

ČLÁNOK I.

VŠEOBECNÉ OINFORMÁCIE

1. **Názov spoločnosti: MAYA, spol. s r.o. , Čajakova 13,811 05 Bratislava**
Založenie spoločnosti
 Spoločnosť Maya, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.8. 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 25.novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6090/B).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- nákup a predaj licenčných práv k filmovým a audiovizuálnym programom
- výroba jazykových verzií, zvukových pásov
- výroba audiovizuálnych záznamov

2. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
 Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.12.2019.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2018 bola predložená do registra účtovných závierok dňa 19.6.2019.

3. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**
 Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

4. **Informácie o konsolidovanom celku**
 Vlastníkom spoločnosti Maya ,spol. s r.o. sú dve fyzické osoby. Spoločnosť vlastní 100% podiel v dcérskej spoločnosti MAYA Production s.r.o. Praha v Českej republike. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje ani na spoločnosť a ani na jej vlastníkov.

5. **Počet zamestnancov**
 Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	5	5
	2	2

ČLÁNOK II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v sledovanom období neposkytla žiadnemu štatutárnemu ani inému orgánu spoločnosti záruky, alebo iné zabezpečenia, taktiež žiadne pôžičky a iné finančné prostriedky alebo iné plnenia.

ČLÁNOK III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Aplikácia účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V Spoločnosti v sledovanom období nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

(b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť neúčtuje na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné položky každoročne sa opakujúcich nákladov a výnosov, prechádzajúcich cez rok. (telefónne účty, úroky)

(f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Splatná a odložená daň

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Spoločnosti bola priznaná v roku 2019 dotácia z Audiovizuálneho fondu v celkovej výške 385.822,- EUR na realizáciu AVD s názvom „MÁRIA TERÉZIA II. Diel 3-4“, ktorá bola zúčtovaná pri realizácii projektu v roku 2019. Časť dotácie bola pripísaná na účet Spoločnosti v roku 2019, zvyšná suma bude v zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie hradená v termínoch splatnosti, t.j. v rokoch 2020 a 2021.

(k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená; na prírastok cudzej meny v mene euro nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny.

Úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob odpisovania

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Spoločnosť stanovuje v internej smernici, kedy účtuje o nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400,- EUR, ako o dlhodobom majetku, v ostatných prípadoch tento majetok Spoločnosť odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Licencie na používanie audiovizuálnych programov	individuálna	Vždy individuálna	nerovnomerná
Licencie na výrobu audiovizuálnych programov	individuálna	Vždy individuálna	nerovnomerná
Ostatné oceníteľné práva (licencia)	individuálna	Vždy individuálna	nerovnomerná
Software	Max.5 rokov	Vždy individuálna	nerovnomerná

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítače a kancelárska technika	4	Lineárna	25
Technické zariadenia - dabing	4 až 6	lineárna	16,66 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatná kancelárska technika	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Signalizačné zariadenia, klimatizácie	6 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Inventár	6	lineárna	16,66
TZ zariadení	4 až 12	lineárna	8,33 až 25

5. Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o oprave významných chýb minulých účtovných období

ČLÁNOK IV.

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

1. Spoločnosť neúčtovala o goodwillu ani o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
2. Spoločnosť vo svojom účtovníctve neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov
3. Spoločnosť v sledovanom období nanadobudla a a ni nepreviedla vlastné akcie
4. Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o nákladoch alebo výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr.predaj podniku, živelné pohromy a pod.)

ČLÁNOK V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 1999 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomné je stanovené mesačne . V roku 2019 náklady spoločnosti za prenájom kancelárskych priestorov na Čajakovej 13 dosiahli výšku 40.833,37-EUR.

Taktiež má spoločnosť v nájme halu a administratívne priestory, ktoré ďalej prenajíma. Nájomná zmluva s nájomcom je uzatvorená na dobu určitú a to do 31.12.2019. Nájomné je stanovené mesačne vo výške 9 170,-, náklady za rok 2019 za prenájom priestorov v Rači dosiahli výšku 110 040,-EUR.

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

a) prenajatého majetku

Poistený majetok	Ročné poistné	Platnosť zmluvy od-do
- V Rači	374,82 EUR	4.8.2005 – neurčito

b) Spoločnosť vlastní dopravné prostriedky, ktoré má havarijne poistené

Havarijné poistenie osobných áut:	Ročné havarijné poistenie	
- Súbor áut: Ford,Porsche	2 191,51 EUR	13.1.2013- neurčito
- Lexus RX 450h	846,39 EUR	9.11.2012 – neurčito
- AUDI	123,17 EUR	9.12.2019 – neurčito

3.Prehľad podsúvahových položiek

Ide o vyradené licencie k jazykovým (dabingovým) verziám, ktoré Spoločnosť vlastní a ich ďalšie použitie nie je možné bez súhlasu tretích osôb, resp. vyradené práva výrobcu zvukovo-obrazových záznamov k televíznym audiovizuálnym programom, ktoré Spoločnosť vlastní a boli poskytnuté do používania tretej osobe . Spoločnosť eviduje takéto licencie v celkovej hodnote 3 061 687 EUR.

Na podsúvahových účtoch spoločnosť taktiež eviduje koprodukčný vklad na AVD dielo Mária Terézia II v celkovej hodnote 970.000,-EUR.

ČLÁNOK VI.**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ**

I.Pod vplyvom mimoriadnej situácie vyvolanej vírusom Covid 19 Spoločnosť prehodnotila všetky informácie , ktoré mala k dispozícii k dnešnému dňu. Sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti i keď s istými obmedzeniami. Vzhľadom na nemožnosť odhadu trvania tejto situácie nemôžeme vylúčiť ďalší negatívny dopad na hospodárenie Spoločnosti. Spoločnosť je pripravená využiť za účelom zmiernenia negatívneho dopadu na hospodárenie firmy ponúkané a dostupné opatrenia štátu. Akýkoľvek negatívny dopad v dôsledku aktuálnej situácie zahŕňa Spoločnosť do účtovníctva v roku 2020.