

Poznámky k 30.06.2023

čl. I. Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti

Kreator, a.s. (ďalej len spoločnosť) so sídlom na Leškovej 5, 811 04 Bratislava

Opis vykonávanej činnosti:

Spoločnosť ako prevažnú činnosť spravuje obchodné podiely vo svojich dcérskych spoločnostiach. Okrem toho v nevýznamnej miere poskytovala v minulom období aj nasledovné služby: Reklamné a marketingové služby

Údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.09.2022.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023.

4. Údaje o skupine

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) nie je súčasťou skupiny, ktorá je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Údaje o počte zamestnancov

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod v tomto účtovnom období a nemala ani v minulom účtovnom období.

čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

čl. III. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá náplň pre tieto transakcie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

ÚJ nemala v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Cenné papiere a podiely

Účtovná jednotka vykazuje dlhodobý finančný majetok, ktorým sú obchodné podiely v nasledujúcich účtovných jednotkách:

Názov spoločnosti	IČO	Výška obchodného podielu v %
Data on Steroids, s. r. o.	45347883	100
Wiktor Leo Burnett, s. r. o.	31334938	75
StarmediaCo, s. r. o.	35729317	100
Kreator services, s. r. o.	50461001	100
Socialists, s. r. o.	45845182	100
Leopard Produktion, s. r. o.	44387407	100
Dataconcept, s.r.o.	50023497	70

Obchodné podiely v účtovných jednotkách v rámci podielovej účasti sú ocenené obstarávacou cenou pri jej obstaraní.

Zásoby

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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 súvislostí s účtovným obdobím.

Rezervy

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období a príjmy budúcich období

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Cudzia mena

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Výnosy

Hlavnou časťou výnosov spoločnosti sú výnosy z titulu prijatých dividend od dcérskych spoločností. Tržby za vlastné výkony neobsahujú DPH. Sú znížené o zľavy a zrážky. V uvedenom ÚO sa

nerealizovali žiadne tržby za vlastné výkony. ÚJ vykazuje tržby za prefakturáciu výkonov a úrok z pôžičky.

5. Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ neúčtovala v bežnom období o opravách chýb minulých účtovných období.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy a výkaz ziskov a strát

1. AKTÍVA

a). Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

b). ÚJ neúčtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c). ÚJ nevykazuje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. obmedzené právo nakladať s ním.

d). ÚJ nevykazuje goodwill.

e). ÚJ nevykazuje výskumnú a vývojovú činnosť.

f). Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie je uvedený v tabuľke:

názov	%	%	Vlastné imanie	Prepočítaný podiel na vlastnom imaní	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota
firmy	podiel	podiel	Účtovná jednotka v ktorej má účtovná jednotka	v dcérskej spoločnosti	Účtovnej jednotky v ktorej má	dlhodobého finančného majetku
		na hlasovacích právach	Dlhodobý finančný majetok		Účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	
Data on Steroids, s. r. o.	100	100	104 473	104 473	-125 170	5 000
Wiktor Leo Burnett, s. r. o.	75	75	1 607 190	1 205 393	113 397	2 081 329
Starmedia Co., s. r. o.	100	100	1 223 784	1 223 784	681 791	1 682 900
Kreator services, s.r.o.	100	100	142 211	142 211	136 794	5 000
Socialists, s. r. o.	100	100	296 285	296 285	105 070	5 000
Leopard Production s. r. o.	100	100	636 047	636 047	282 117	7 500
Dataconcept s.r.o.	70	70	118 316	82 821	113 316	175 872

Spoločnosť od uvedených spoločností prijala v bežnom aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach dividendy, preto finančná investícia je považovaná za rentabilnú a pri testovaní na znehodnotenie sa uvažuje len o znehodnotení predstavujúce riziko, že vstupná hodnota investície nebude nikdy formou dividend vyinkasovaná. Takéto riziko ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo identifikované.

g). Prehľad o pohybe dlhodobého majetku za bežné obdobie 01.07.2022-30.06.2023 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podiel cenných papierov a podiely v dcérskej Účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom	Ostatné Dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky Účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný Dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok	Obstaranie Dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté predavky na Dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Počiatkový stav	3 962 601	0	0	0	0	0	0	0	3 962 601
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
presun	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konečný stav	3 962 601	0	0	0	0	0	0	0	3 962 601
Opravné položky									
Počiatkový stav	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0								0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
presun	0								
Konečný stav	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Počiatkový stav	3 962 601	0	0	0	0	0	0	0	3 962 601
Konečný stav	3 962 601	0	0	0	0	0	0	0	3 962 601

h). V účtovnom období nebolo účtované o oceňovacích rozdieloch z titulu precenenia obchodných podielov vykázaných na účtoch dlhodobého finančného majetku.

i). Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka nevykazuje.

j). Zmeny v položkách dlhodobého finančného majetku nastali:
ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

k). K dlhodobému finančnému majetku nie je zriadené záložné právo a nejestvuje obmedzené právo s nimi nakladať.

l). Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, opcie a podobné cenné papiere účtovná jednotka nevlastní.

m). Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

n). O zásobách ÚJ neúčtovala v účtovnom období.

o). O zákazkovej výrobe ÚJ neúčtuje.

p). Pohľadávky

	Eur
Dlhodobé pohľadávky	982 048
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0
-voči prepojeným jednotkám	99 128
-v rámci podielovej účasti	882 920
-ostatné	0
Čistá hodnota zakázky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0
Pohľadávky z derivátnych operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0
Krátkodobé pohľadávky	328 155
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0
-voči prepojeným jednotkám	0
-v rámci podielovej účasti	0
-ostatné	0
Čistá hodnota zakázky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	327 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	
Pohľadávky voči spoločným členom	0
Sociálne poistenie	0
Daňové pohľadávky	1 155
Pohľadávky z derivátnych operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti:

Pohľadávky k 30.06.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Eur
Dlhodobé pohľadávky	882 920	99 128	982 048
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0	0	0
-voči prepojeným jednotkám		99 128	99 128
-v rámci podielovej účasti	882 920	0	882 920
-ostatné	0	0	0
Čistá hodnota zakázky	0	0	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0	0	0
Pohľadávky z derivátnych operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	78 155	250 000	328 155
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0	0	0
-voči prepojeným jednotkám	0	0	0
-v rámci podielovej účasti	0	0	0
-ostatné	0	0	0
Čistá hodnota zakázky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	77 000	250 000	327 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 155	0	1 155
Pohľadávky z derivátnych operácií	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	K 30.6.2023	K 30.6.2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	250 000	0
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	78 155	252 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	328 155	252 523
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	982 048	982 048
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

r). Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

s). Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 589	1 589
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 618 308	1 106 780
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 619 897	1 108 369

t). Pre ocenenie krátkodobého finančného majetku ÚJ nemá náplň.

u). Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku ÚJ nevykazuje.

v). Záložné právo na krátkodobý finančný majetok, resp. obmedzené právo nakladania s ním ÚJ nevykazuje.

w). Pre vlastné akcie ÚJ nemá náplň.

x). Významné položky časového rozlíšenia
Pre túto položku ÚJ nemá náplň.

2. PASÍVA

a). Vlastné imanie

1. Základné imanie je vo výške 31 500 Eur. Rozsah splatenia je 31 500 Eur.

štruktúra Základného imania			spolu
počet	99	600	
druh	kmeňové	kmeňové	
podoba	listinné	listinné	
forma	na meno	na meno	
menovitá hodnota 1 akcie	300	3	
spolu	29 700	1 800	31 500

2. Spoločnosť nevykazuje v bežnom období oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	1 407 361
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do Zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Zaúčtovanie voči nerozdelenému zisku minulých období	667 361
Zaúčtovanie na záväzkoch voči spoločníkom pri rozdelení zisku	740 000
Zaúčtovanie na záväzkoch voči Daňovému úradu -zrážková daň	0
spolu	1 407 361

4. Spoločnosť neúčtovala o oceňovacích rozdieloch v bežnom období.

5.Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Pre túto položku ÚJ nemá náplň.

6. Návrh rozdelenia zisku

O rozdelení zisku za bežné účtovné obdobie rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

b). Rezervy

ÚJ nemá náplň pre účtovanie rezerv v bežnom účtovnom období a nemala ju ani v predchádzajúcom účtovnom období.

c). Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	30.6.2023	30.6.2022
Dlhodobé záväzky spolu	425 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	425 000	0
Krátkodobé záväzky spolu	920	426 494
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	920	426 494
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

d). Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pre naplnenie tejto položky ÚJ nemá obsahovú náplň.

e). Odložený daňový záväzok

Pre naplnenie tejto položky ÚJ nemá obsahovú náplň.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľke:

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 325 419	x	x	1 407 361	x	x
teoretická daň	x	278 338	21	x	295 546	21
Daňovo neuznané náklady	2 726	572	21	7 491	1 573	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 332 000	-279 720	21	- 1 425 405	-299 335	21
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné			21			21
Spolu	-3 855	-810	21	-10 553	- 2216	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	0	21	x	0	21

f). Sociálny fond

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

g). Vydané dlhopisy

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

h). Bankové úvery a pôžičky

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

i). Časové rozlíšenie

1. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

2. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

3. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

3. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a). Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb:

	rok 2022/2023	rok 2021/2022	spolu
Predaj reklamných služieb	0	0	0
Predaj tovaru	0	0	0
spolu	0	0	0

b). Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

c). Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

d). Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

e). Náklady ostatné

	rok 2022/2023	rok 2021/2022	spolu
Mzdové náklady	0	0	0
Náklady na Sociálne poistenie	0	0	0
Náklady na Zdravotné poistenie	0	0	0
spolu	0	0	0

f). Významné položky finančných výnosov a výnosov mimoriadneho rozsahu:

Výnosy z dlhodobého finančného majetku	rok 2022/2023	rok 2021/2022
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – digita.sk, s.r.o.	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Starmedia Co., s.r.o.	680 000	870 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Wiktor Leo Burnett, s.r.o.	75 000	75 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Leopard Produktion, s.r.o.	280 000	450 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Socialists, s.r.o.	100 000	30 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Dataconcept, s.r.o.	77 000	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Kreator services, s.r.o.	120 000	0
Spolu	1 332 000	1 425 000

g). Náklady na poskytnuté služby

	rok 2022/2023	rok 2021/2022	spolu
Príprava kreatívnych návrhov, kampane	0	0	0
spolu	0	0	0

h). Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť

	rok 2022/2023	rok 2021/2022	spolu
Náklady na audit, účtovníctvo a právne služby	2 845	15 206	18 051
spolu	2 845	15 206	18 051

i). Významné položky finančných nákladov

	rok 2021/2022	rok 2021/2022	spolu
úroky z pôžičiek	0	0	0
Bankové poplatky	125	115	240
úhrada straty podielovej účtovnej jednotky	0	0	0
spolu	125	115	240

j.) Položky výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
ÚJ nevykazuje takéto položky.

k) údaje o čistom obrate

Účtovná jednotka do čistého obratu zahŕňa aj podiely na zisku, pretože sú významné a tvoria podstatu ekonomickej činnosti spoločnosti.

	Rok 2022/2023	Rok 2021/2022
Čistý obrat	1 332 000	1 425 000

čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1. Iné aktíva a pasíva****a). Opis a hodnota podmieneného majetku**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

b). Opis a hodnota podmienených záväzkov.

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

c). Významné položky ostatných finančných povinností

	2022/2023	2021/2022
Záväzky z nesplatených vkladov v podielových účtovných jednotkách	0	0
Záväzky z pôžičiek	425 000	425 000
záväzky z prevedených záväzkov z podielových účtovných jednotiek	0	0
spolu	425 000	425 000

d). Položky evidované na podsúvahových účtoch

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

čl. VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

čl. VII. Ostatné informácie

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

čl. VIII. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie v Obchodnom registri SR	31 500				31 500
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	6 300				6 300
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledkov hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 436 233	667 361			5 103 594
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	667 361	1 325 419	667 361		1 325 419
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	5 141 394	1 992 780	667 361		6 466 813

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie v Obchodnom registri SR	31 500				31 500
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné upísanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	5 000	1 300			6 300
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 643 737	792 496			4 436 233
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 407 361	667 361	1 407 361		667 361
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	4 474 034	2 201 157	793 797		5 141 394