

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k

3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 2 3 do mesiac 1 2 rok 2 0 2 3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 2 2 do mesiac 1 2 rok 2 0 2 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 2 0 6 1 9 9 2

Účtovná závierka:*)

 -riadna
 -mimoriadna
 -pribežná

Účtovná závierka:*)

 -zostavená
 -schválená

IČO

3 1 4 1 4 7 4 5

DIČ

2 0 2 1 0 6 2 7 6 9

Kód SK NACE

6 2 0 9 . 0

Obchodné meno (názov účtovnej jednotky)

š

M e d e a s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J u r k o v i č o v a

Číslo

3 3

PSČ

9 4 9 1 1

Obec

N i t r a

Telefón

0 9 0 4 / 1 0 5 4 1 4

Fax

/

E-mail

g a l . v l a d i m i r . i n g @ g m a i l . c o m

Zostavený dňa 1 6 . 0 6 . 2 0 2 4	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:
Schválený dňa 1 6 . 0 6 . 2 0 2 4			

*) Vyznačuje sa krížikom

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Účtovná jednotka (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 1.2.1992. Dňa 2. 6 1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka 2993/N.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti sú služby týkajúce sa informačných technológií.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Soňa Gálová	5 012	75,5	75,5	
Vladimír Gál	1 627	24,5	24,5	
Spoľu	6 639	100	100	0

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Konateľmi spoločnosti sú Vladimír Gál a Soňa Gálová.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2023 bola zostavená a schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.6. 2024.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov v lehotách podľa zákona o dani z príjmov. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do spotreby.

c) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy FIFO. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Spoločnosť nemá žiadne zásoby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10% základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

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.

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 na menu euro už neprepočítavajú.

l) Výnosy

Spoločnosť nie je plátcom DPH. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane spoločnosť neúčtuje.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, ani dlhodobý finančný majetok.
Dlhodobý hmotný majetok sú hnutelné veci. Sú plne odpísané.

5. ZÁSoby

Spoločnosť sa nezaobera predajom zásob a ani nemá zásoby na sklade.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť nemá dlhodobé pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku		27 355	27 355
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		27 355	27 355

Spoločnosť má pohľadávky po lehote splatnosti bez rizika ich inkasa. Opravné položky nebolo treba tvoriť.
Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou jej formou.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	27 355	2 084
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 355	2 084

7. FINANČNÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	737	587
Bežné bankové účty	243	53
Spolu	980	640

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
odborná tlač, elektronické služby		
členské		
poistné		

9. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť nemá v predmete podnikania túto aktivitu a neprevádzkuje ju.

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy

10. VLASTNÉ IMANIE

Strata predchádzajúceho obdobia bola započítaná s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ocenovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 912				9 912
Neuhradená strata minulých rokov	1 251				1 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	224				224
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	18 690		0		18 690

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 912				9 912

Neuhrazená strata minulých rokov	1 251				1 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	206				206
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	18 672				18 672

11. REZERVY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, v tom:					
služby daňového poradcu					

Dlhodobé rezervy spoločnosť netvorila.

12. ZÁVÄZKY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nemá bankové úvery.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odložených daniach.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosti nevznikla povinnosť účtovať o časovom rozlíšení.

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý touto formou.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva alebo pasíva.
Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať na podsúvahových účtoch.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
informačné technológie	13420	18334				
Spolu	13420	18334				

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Spoločnosti nevznikla povinnosť účtovať o zmene stavu zásob.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
náhrady škôd		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 420	18 334
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 420	18 334

Náklady

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
daňové poradenstvo		
poradenské služby		
oprava škody		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	224	X	X	206	X	X
teoretická daň	X	34	15%	X	31	15%
Daňovo neuznané náklady			0%			0%
Výnosy nepodliehajúce dani	0		0%			0%
Umorenie daňovej straty			0%			0%
Spolu	224	34	15%	206	31	15%
Splatná daň z príjmov	X	34	15%	X	31	15%
Odložená daň z príjmov	X		0%	X		0%
Celková daň z príjmov	X	34	15%	X	31	15%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Konateľovi spoločnosti neboli poskytnuté žiadne príjmy ani výhody ani v tomto, ani v predchádzajúcom účtovnom období.

19. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť nemala žiadne ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2023 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku.

21. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.

Nitra, 16.6.2024.