

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k

31.12.2013

v - v eurocentoch - v celých eurách

za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

za bezprostredne predchádzajúce obdobie mesiac rok do mesiac rok

dátum vzniku účtovnej jednotky

účtovná závierka:
 - riadne
 - mimoriadna
 - priebežná

účtovná závierka:
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Názov účtovnej jednotky

C M M - M E D I A S P O R T s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

M L Á D E Ž N Í C K A 1 0

PSC

Názov obce

K O Š I C E

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Zostavené dňa: 24.4.2014

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

MM - Media Sport, s.r.o.
 Mládežnícka 10, Košice 040 15
 IČO: 46 418 652
 DIČ: 2023769353

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Schválená dňa: 24.4.2014

[Handwritten signature]

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) základné informácie

obchodné meno účtovnej jednotky: **CMM – Media Sport, s.r.o.**
sídlo: **Mládežnícka 10, 040 15 Košice**
dátum založenia: **09.11.2011**
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 28652/V

b) opis hospodárskej činnosti:

- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnost
- reklamná a propagačná činnosť

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení

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

e) zostavenie závierky

Účtovná závierka 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 2013 do 31. decembra 2013.

f) schválenie účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 15.7.2013

Účtovná závierka k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 14.8.2013

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) konatelia spoločnosti: Martin Markovič

b) informácie o spoločníkoch, ku dňu zostavenie účtovnej závierky a odo dňa jej vzniku

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
Martin Markovič	5 000	100	100	

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
Spoločník, akcionár dátum zmeny				
Martin Markovič	5 000	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka k 31.12.2012 nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú uzávierku.

D. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách

a) Východisková pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovnom období 2013 účtovná jednotka vykonala opravu minulých účtovných období – oprava odpisového plánu motorového vozidla. Táto zmena by mala pri otvorení účtovných kníh dopad na navýšenie účtovnej aj daňovej straty.

b) Dlhodobý nehmotný majetok (bez náplne) a dlhodobý hmotný majetok

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

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

názov majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania
stavby		
stroje, prístroje a zariadenia		
dopravné prostriedky	4	rovnomerná

E. Informácie o vykázaní na strane AKTÍV

a) dlhodobý nehmotný majetok *bez náplne*

b) dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť vlastní 6 motorových vozidiel a 1 prívesný vozík.

Prívesný vozík obstaraný v r.2010 z vlastných zdrojov spoločnosti.

Motorové vozidlo Mitsubischi Lancer EVO obstaraný na postúpený leasing. Dátum prvej splátky 25.1.2012 a dátum poslednej splátky 25.1.2014

Motorové vozidlo Sprinter obstarané v r.2012 z vlastných zdrojov spoločnosti.

Motorové vozidlo BMW X6 obstarané na autoúver. Dátum prvej splátky 10.8.2012 a dátum poslednej splátky 10.7.2016. Leasing bol v r.2014 predčasne ukončený a vozidlo predané.

Motorové vozidlo Audi Q7 obstarané v r.2012 z vlastných zdrojov spoločnosti.

Motorové vozidlo BMW 320xD obstarané na leasing. Dátum prvej splátky 11.2.2013 a dátum poslednej splátky 11.5.2015. V 10/2013 leasing ukončený a motorové vozidlo predané

Motorové vozidlo Škoda Super B obstarané na autoúver. Dátum prvej splátky 20.3.2013 a dátum poslednej splátky 20.2.2016

BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE								
DLHODOBÝ H MOTNÝ MAJETOK	pozemky	stavby	samostatné hnutelné věci a súbory HV	pestovateľské celky trvalých porastov	ostatný DHM	obstáraný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	spolu
PRVOTNÉ OCENENIE								
stav na začiatku účtovného obdobia			174 482,00			0,00	0,00	174 482,00
prírastky			32 032,00			57 033,00		89 065,00
úbytky			12 966,00			32 032,00		44 998,00
presuny								
stav na konci účtovného obdobia			193 548,00			25 001,00	0,00	218 549,00
OPRÁVKY								
stav na začiatku účtovného obdobia			29 997,00					
prírastky			109 556,00					109 556,00
úbytky			12 966,00					
stav na konci účtovného obdobia			126 587,00					126 587,00
OPRAVNÉ POLOŽKY								
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
stav na začiatku účtovného obdobia			144 485,00					144 485,00
stav na konci účtovného obdobia			66 961,00					66 961,00

BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE								
DLHODOBÝ H MOTNÝ MAJETOK	pozemky	stavby	samostatné hnutelné věci a súbory HV	pestovateľské celky trvalých porastov	ostatný DHM	obstáraný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	spolu
PRVOTNÉ OCENENIE								
stav na začiatku účtovného obdobia			23 540,00			28 517,00		52 057,00
prírastky			172 490,00			113 977,00		286 467,00
úbytky			21 548,00			142 494,00		164 042,00
presuny								
stav na konci účtovného obdobia			174 482,00			0,00		174 482,00
OPRÁVKY								
stav na začiatku účtovného obdobia			477,00					
prírastky			51 068,00					51 068,00
úbytky			21 548,00					
stav na konci účtovného obdobia			29 997,00					29 997,00
OPRAVNÉ POLOŽKY								
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	23 063,00			28 517,00		51 580,00
stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	144 485,00			0,00		144 485,00

c) dlhodobý finančný majetok

bez náplne

d) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

celková hodnota pohľadávok: **142.921 EUR**

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
DLHODOBÉ POHLADÁVKY			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY			
Pohľadávky z obchodného styku	11 772	19 300	31 072
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	110 907		110 907
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	822	120	942
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 501	19 420	142 921

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	123 501	13 220
Pohľadávky so splatnosťou do 1 roka	19 420	18 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	142 921	31 220
Pohľadávky so splatnosťou od 1 do 5 rokov		
Pohľadávky so splatnosťou nad 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

e) krátkodobý finančný majetok

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Pokladňa, ceniny	6 217	2 034
bežné bankové účty	8 915	78
bankové účty terminované		
peniaze na ceste		
celkom	15 132	2 112

f) časové rozlíšenie nákladov

opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé náklady budúcich období:		
krátkodobé náklady budúcich období:	1 788	370
Dlhodobé príjmy budúcich období:		
krátkodobé príjmy budúcich období:		

F. Informácie o vykázaní na strane PASÍV

a) základné imanie

výška základného imania	5.000 EUR
spoločník	Martin Markovič
% podiel	100
výška upísaného ZI	5.000 EUR
výška splateného ZI	5.000 EUR

b) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

celková hodnota záväzkov: **459.660 EUR**

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
DLHODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	29 254		29 254
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné záväzky	46		46
Dlhodobé záväzky spolu	29 300		29 300
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	9 750	412 314	422 064
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Zamestnanci	3 600		3 600
Sociálne poistenie	2 081		2 081
Krátkodobé rezervy	778		778
Daňové pohľadávky a dotácie	1 837		
Iné záväzky			0
Krátkodobé záväzky spolu	18 046	412 314	430 360
BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI			
Bankové úvery dlhodobé			0
Bankové úvery krátkodobé			0
bankové úvery spolu	0		0
Krátkodobé finančné výpomoci			0
krátkodobé finančné výpomoci spolu	0		0

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	47 346	36 443
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	361 986	585
Krátkodobé záväzky spolu	409 332	37 028
Záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov	50 328	165 206
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov		79 686
Dlhodobé záväzky spolu	50 328	244 892

c) časové rozlíšenie výnosov:

bez náplne

d) majetok prenajatý formou finančného leasingu a úverov

Spoločnosť má formou finančného leasingu a autoúverov obstarané motorové vozidlá. Bližší popis v časti Eb

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	
	splatnosť			splatnosť	
	do 1r.	1-5 rokov	5 a viac	do 1r.	1-5 rokov
<i>istina</i>	11 608	15 917		19 512	16 931
<i>finančný výnos</i>	1 889	1 152		2 866	2 482
spolu	13 497	17 069		22 378	19 413

e) tvorba a čerpanie sociálneho fondu

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov</i>	46	
<i>Tvorba sociálneho fondu zo zisku</i>		
<i>Ostatná tvorba sociálneho fondu</i>		
Tvorba sociálneho fondu spolu	46	0
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	46	0

f) bankové úvery a finančné výpožičky

bez náplne

G. Informácie o výnosoch

Rozhodujúcou časťou tržieb spoločnosti je predaj reklamných plôch. Podiel tržieb je 81%

Ďalšou významnou zložkou tržieb bol prenájom závodných áut. Objem tržieb bol 12%

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Tržby z predaja služieb</i>	803 330	208 485
<i>Tržby za tovar</i>	15 922	51 205
<i>Výnosy z predaja majetku</i>	7 083	25 000
<i>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</i>	5 177	
čistý obrát celkom	831 512	284 690

I. Informácie o nákladoch

Spoločnosť eviduje bežné náklady – PHM, autospotreba, nákup tovaru a služieb, opravy a údržby, odpisy majetku, úroky z leasingov a úverov, PZP a HP,...

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>PHM a autospotreba</i>	34 393	42 348
<i>nákup tovaru</i>	51 589	39 193
<i>opravy a údržba</i>	29 813	29 682
<i>nákup reklamných služieb</i>	515 178	0
<i>mzdy a odvody</i>	10 965	0
<i>odpisy majetku</i>	79 138	33 561
<i>úroky z leasingov a úverov</i>	3 921	2 997
<i>PZP, HP a GAP</i>	3 028	1 264
<i>ostatné náklady</i>	186 777	239 949
celkové náklady	914 802	388 994

Informácie o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala výsledok hospodárenia:

stratu 83.288 EUR

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia: 18.127 EUR

Položky znižujúce výsledok hospodárenia: 0 EUR

daň 0 EUR

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-83 288	x	x	-104 304	x	x
teoretická daň		-19 156	23		-19 818	19
daňovo neuznané náklady	-18 127	-4 169	23	-17 282	-3 284	19
výnosy nepodliehajúce dani						
odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		0	23			
Spolu	-101 415	-23 325	23	-121 586	-23 101	19
Splatná daň z príjmov	0	0	23	0	0	19
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

Rozpis vysporiadania straty za minulé účtovné obdobie:

názov položky	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovná strata	104 304
vysporiadanie účtovnej straty	bežné účtovné obdobie
zo zákonného rezervného fondu	
zo štátnych a ostatných fondov	
z nerozdeleného zisku minulých rokov	
úhrada straty spoločníkmi	
prevod do neuhradenej straty minulých rokov	104 304
iné	
spolu	104 304