

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

## 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno	Core Media, s.r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo	Panónska cesta 7, 851 04 Bratislava
Dátum založenia	01.09.2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	01.09.2006
IČO	36670472
Hlavný predmet činnosti	Podnikateľské poradenstvo, predaja a prenájmu nehnuteľnosti

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	795 604	732 510	
Čistý obrat celkom	83 701	0	
Počet zamestnancov	1	0	

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

## 2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky

## 3. Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov 1.

## 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015

## 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. 05. 2015.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ: Ing. Vladimír Vokál, Pri Vápenickom potoku 8, 841 06 Bratislava  
od 20.07.2007

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Vladimír Vokál	6 639	100	100

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.  
Spoločnosť nie je dcérskym podnikom k inému podniku.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2015 eviduje dlhodobý hmotný majetok – pozemok, ktorý podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších ustanovení, § 28, ods. 2 sa neodpisuje.

Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

**(c) Cenné papiere a podiely**

- netýka sa účtovnej jednotky

**(d) Zásoby**

- netýka sa účtovnej jednotky

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(g) 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.

**(h) Rezervy**

Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov

**(i) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**(j) Odložené dane**

- netýka sa účtovnej jednotky

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Leasing**

- netýka sa účtovnej jednotky

**(m) Deriváty**

- netýka sa účtovnej jednotky

**(n) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB: v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke v Prílohe č. 1.

**2. Zásoby**

Účtovná jednotka nevlastní k 31. 12. 2015 nakupované zásoby.

**3. Pohľadávky**

V roku 2015 účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohľadávkam:

	stav	tvorba	zníženie	zrušenie	stav
	k 31. 12. 2014	(zvýšenie)	(použitie)	(rozpustenie)	k 31. 12. 2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	3 600	0
pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>spolu</b>	<b>3 600</b>	<b>0</b>

O odloženej daňovej pohľadávke v roku 2015 účtovná jednotka neúčtovala.

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

#### 5. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní akcie ani iné cenné papiere.

#### 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
náklady budúcich období	204	0
výdavky budúcich období	0	0
<b>spolu</b>	<b>204</b>	<b>0</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANĚ PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	k 31.12.2014	tvorba	použitie	zrusenie	k 31.12.2015
<b>zákonné rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	3 147	0	0	3 147
<b>na kurzové straty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ostatné rezervy</b>					
záručné opravy	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
rekultivácia pozemku	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>ostatné rezervy spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>rezervy spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrusenie sa účtuje ako náklad alebo výnos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	67 634	67 052
záväzky z obchodného styku do lehote splatnosti	0	0
<b>spolu krátkodobé vzťahy</b>	<b>67 634</b>	<b>67 052</b>

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	243	0
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>243</b>	<b>0</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a pod. potreby zamestnancov.

**5. Bankové úvery**

Neboli účtovnej jednotke v roku 2015 poskytnuté.

**6. Časové rozlíšenie**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť k 31.12.2015 neviduje.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	služby	
	2015	2014
	EUR	EUR
predaj nehnuteľností	0	0
sprostr. za služby	83 700	0
<b>spolu</b>	<b>83 700</b>	<b>0</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

- netýka sa účtovnej jednotky

**3. Aktivácia**

- netýka sa účtovnej jednotky

**4. Kurzové zisky**

Kurzové zisky účtovná jednotka nevykazuje.

**5. Mimoriadne výnosy**

Mimoriadne výnosy účtovná jednotka nevykazuje.

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2014
	EUR	EUR
služby	6 937	0
osobné náklady	36 560	0
odpisy	1875	0
spotreba materiálu	3739	0
dane a poplatky	154	90
ostatné náklady na hospod. činnosť	120	10
<b>spolu</b>	<b>49 385</b>	<b>100</b>

**2. Kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2014
	EUR	EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Mimoriadne náklady**

Účtovná jednotka za sledované obdobie nevykázala mimoriadne náklady.

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015			2014		
	základ	daň	daň	základ	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	30 945		100,00 %			100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		6 808	22,00 %		0	22,00 %
daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	30 945	6 808	22,00 %	0	0	22,00 %
Položky odpočítateľné od ZD		0		0	0	
<b>splatná daň</b>	<b>0</b>	<b>6 808</b>	<b>22,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22,00 %</b>
odložená daň		0				0,00 %
<b>celková vykázaná daň</b>	<b>0</b>	<b>6 808</b>	<b>22,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22,00 %</b>

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Účtovná jednotka nevykazuje údaje na podsúvahových účtoch.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Prípadné ďalšie záväzky**

- netýka sa účtovnej jednotky

**2. Ostatné finančné povinnosti**

- netýka sa účtovnej jednotky

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

- účtovná jednotka neuvádza.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

So spoločnosťou CORE4, s.r.o. mala UJ v roku 2015 obchodný vzťah, poskytla poradenské služby.

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav 31.12.2015 EUR
	31.12.2014 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0		0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-135 398	-1 142	0	0	-136 540
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 142	28 413	-1 142	0	28 413
<b>Spolu</b>	<b>-129 901</b>	<b>27 271</b>	<b>-1 142</b>	<b>0</b>	<b>-101 488</b>

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 28.413,00 EUR bola zúčtovaný takto:

			EUR
výplata podielov spoločníkom			0
prídél do zákonného rezervného fondu			0
prídél do sociálneho fondu			0
prevod na neuhradenú stratu			28 413
<b>spolu</b>			<b>28 413</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 28.413,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Účtovná jednotka prehľad o peňažných tokov za rok 2015 nezostavuje.

**Core Media, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neoběžného majetku**  
**31. 12. 2015**

Názov	Obstarávacia cena			Oprávký/Opravné položky			Zostatková cena	
	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	31.12.2015	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	8	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	730 266	0	0	730 266	0	0	0	730 266
Budovy, stavby, haly	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	10 000	0	10 000	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	1 875	0	1 875	8 125
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>730 266</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>740 266</b>	<b>0</b>	<b>1 875</b>	<b>0</b>	<b>738 391</b>
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neoběžný majetok spolu</b>	<b>730 266</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>740 266</b>	<b>0</b>	<b>1 883</b>	<b>0</b>	<b>738 391</b>