

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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	875 709	828 830	
Čistý obrat celkom	123 862	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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 02. 06. 2017.

5

**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 31.12.2017 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 UJ 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) Cudzia 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 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke v Prílohe č. 1.

**2. Zásoby**

Účtovná jednotka nevlastní k 31. 12. 2017 nakupované zásoby.

**3. Pohľadávky**

V roku 2017 účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohľadávkam:

	stav k 31. 12. 2016	tvorba (zvýšenie)	zníženie (použitie)	zrušenie (rozpustenie)	stav k 31. 12. 2017
	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. 2017	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	0	1 462
pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 462</b>

O odloženej daňovej pohľadávke v roku 2015 účtovná jednotka neúčtovala.

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	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 %)	21	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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
náklady budúcich období	541	143
výdavky budúcich období	0	0
<b>spolu</b>	<b>541</b>	<b>143</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE 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 31.12.2016	tvorba	použitie	zrusenie	k 31.12.2017
<b>zákonné rezervy</b>	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	17 129	5 702	17 129	0	5 702
<b>na kurzové straty</b>	0	0	0	0	0
<b>ostatné rezervy</b>					
záručné opravy	0	0	0	0	0
spprostredkovateľské 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
	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>ostatné rezervy spolu</b>	0	0	0	0	0
<b>rezervy spolu</b>	0	0	0	0	0
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
<b>rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrusenie sa účtuje ako náklad alebo výnos</b>	0	0	0	0	0

**3. Závazky**

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	67 226	69 075
záväzky z obchodného styku do lehote splatnosti	0	0
<b>spolu krátkodobé vzťahy</b>	<b>67 226</b>	<b>69 075</b>

**4. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	935	644
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>935</b>	<b>644</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 2017 poskytnuté.

**6. Časové rozlíšenie**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje.

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

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

	služby	
	2017	2016
	EUR	EUR
predaj nehnuteľností	0	0
sprostr. za služby	123 862	132 312
<b>spolu</b>	<b>123 862</b>	<b>132 312</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:

	2017	2016
	EUR	EUR
služby	15 961	4 562
osobné náklady	41 470	94 757
odpisy	10185	0
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	279
zostatková cena predaného majetku	0	8125
spotreba materiálu	3015	4538
dane a poplatky	98	92
ostatné náklady na hospod. činnosť	4	72
<b>spolu</b>	<b>70 733</b>	<b>112 425</b>

### 2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2016
	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 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

z toho teoretická daň 21 %		11 139	21,00 %		4 373	22,00 %
daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	53 044	11 139	21,00 %	19 875	4 373	22,00 %
Položky odpočítateľné od ZD	-3 315	-696		-3 315	-729	
<b>splatná daň</b>	<b>0</b>	<b>10 443</b>	<b>21,00 %</b>	<b>0</b>	<b>3 643</b>	<b>22,00 %</b>
odložená daň		0			0	
<b>celková vykázaná daň</b>	<b>0</b>	<b>10 443</b>	<b>21,00 %</b>	<b>0</b>	<b>3 643</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 2016 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 2016 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:

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	-136 540			0	-136 540
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	16 202	42 600	16 202	0	42 600
<b>Spolu</b>	<b>-113 699</b>	<b>42 600</b>	<b>16 202</b>	<b>0</b>	<b>-87 301</b>

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 16.202,00 EUR bola zúčtovaný takto:

		EUR
výplata podielov spoločníkom		42 600
prídela do zákonného rezervného fondu		0
prídela do sociálneho fondu		0
prevod na neuhradenú stratu		0
<b>spolu</b>		<b>42 600</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 42.600,49 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

#### R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Účtovná jednotka prehľad o peňažných tokov za rok 2017 nezostavuje.

## Core Media, s.r.o.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 12. 2017

Názov	Obstarávacia cena			Oprávký/Opravné položky			Zostatková cena			
	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2017	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	8	0	0	8	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	730 266	0	0	730 266	0	0	0	730 266	730 266	730 266
Budovy, stavby, haly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	0	54 317	0	54 317	0	10 185	0	10 185	0	44 132
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>730 266</b>	<b>54 317</b>	<b>0</b>	<b>784 583</b>	<b>0</b>	<b>10 185</b>	<b>0</b>	<b>10 185</b>	<b>730 266</b>	<b>774 398</b>
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	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	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	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>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>730 266</b>	<b>54 317</b>	<b>0</b>	<b>784 583</b>	<b>0</b>	<b>10 185</b>	<b>0</b>	<b>10 185</b>	<b>730 266</b>	<b>774 398</b>