

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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	905 957	911 354	
Čistý obrat celkom	167 541	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 2019 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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06. 06. 2019.

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 31.12.2019 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 zvierka.

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 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke v Prílohe č. 1.

2. Zásoby

Účtovná jednotka nevlastní k 31. 12. 2019 nakupované zásoby.

3. Pohľadávky

V roku 2017 účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohľadávkam:

	stav	tvorba	zniženie	zrušenie	stav
	k 31. 12. 2018	(zvýšenie)	(použitie)	(rozpustenie)	k 31. 12. 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	0	228
pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
spolu	0	228

O odloženej daňovej pohľadávke v roku 2019 účtovná jednotka neúčtovala.

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	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	21
odložený daňový záväzok	0	0

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
náklady budúcich období	359	311
výdavky budúcich období	0	0
spolu	359	311

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 31.12.2018	tvorba	použitie	zrusenie	k 31.12.2019
zákonné rezervy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
na kurzové straty	0	0	0	0	0
ostatné rezervy					
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
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
rezervy spolu	0	0	0	0	0
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrusenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	67 837	67 859
záväzky z obchodného styku do lehote splatnosti	0	0
spolu krátkodobé vzťahy	67 837	67 859

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	1 666	1 293
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
stav k 31. decembru	1 666	1 293

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 2019 poskytnuté.

6. Časové rozlíšenie

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť k 31.12.2019 neeviduje.

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

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

	služby	
	2019	2018
	EUR	EUR
predaj nehnuteľností	0	0
sprostr. za služby	167 541	126 395
spolu	167 541	126 395

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:

	2019	2018
	EUR	EUR
služby	5 332	10 754
osobné náklady	57 136	50 426
odpisy	13 580	13 580
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
zostatková cena predaného majetku	0	0
spotreba materiálu	2 328	2 328
dane a poplatky	126	126
ostatné náklady na hospod. činnosť	289	0
spolu	78 791	77 214

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019	2018
	EUR	EUR
realizované kurzové straty	0	0
neralizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3. Mimoriadne náklady

Účtovná jednotka za sledované obdobie nevykázala mimoriadne náklady.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	88 662		100,00 %	49 327		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		18 619	21,00 %		10 359	21,00 %
daňovo neuznané náklady	236	50	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	88 898	18 669	21,00 %	49 327	10 359	21,00 %
Položky odpočítateľné od ZD	0	0		-286	-60	
splatná daň	0	18 669	21,00 %	0	10 299	21,00 %
odložená daň		0			0	
celková vykázaná daň	0	18 669	21,00 %	0	10 299	21,00 %

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

V roku 2019 účtovná jednotka nerealizovala transakcie so spriaznenými osobami

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

Po 31. decembri 2019 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
	31.12.2018	prírastky	úbytky	presuny	
	EUR	EUR	EUR	EUR	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					
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	38 792	69 993	38 792	0	69 993
Spolu	-91 109	69 993	38 792	0	-59 908

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 38.791,68 EUR bola zúčtovaný takto:

			EUR
výplata podielov spoločníkom			38 792
prídely do zákonného rezervného fondu			0
prídely do sociálneho fondu			0
prevod na neuhradenú stratu			0
spolu			38 792

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 38.791,68 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Účtovná jednotka prehľad o peňažných tokov za rok 2019 nezostavuje.

PRÍLOHA Č. 1

Core Media, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 12. 2019

Názov	Obstarávacía cena					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	8	0	0	8	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	730 266	0	0	0	730 266	0	0	0	0	0	730 266	730 266
Budovy, stavby, haly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	54 317	0	0	0	54 317	23 765	13 580	0	0	37 345	30 552	16 972
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	784 583	0	0	0	784 583	23 765	13 580	0	0	37 345	760 818	747 238
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	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	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	784 583	0	0	0	784 583	23 765	13 580	0	0	37 345	760 818	747 238