

Poznámky k 30.06.2020

Čl. I. Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti

Kreator, a.s. (ďalej len spoločnosť) so sídlom na Leškovej 5, 811 04 Bratislava

Opis vykonávanej činnosti:

Spoločnosť ako prevažnú činnosť spravuje obchodné podiely vo svojich dcérskych spoločnostiach. Okrem toho v nevýznamnej miere poskytovala v bežnom období aj nasledovné služby: Reklamné a marketingové služby

Údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.12.2019.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020.

4. Údaje o skupine

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) nie je súčasťou skupiny, ktorá je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Údaje o počte zamestnancov

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod v tomto účtovnom období a nemala ani v minulom účtovnom období.

Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované.

Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku boli podľa platných zmlúv rozdelené na krátkodobé a dlhodobé pohľadávky, čím vznikol z tohto titulu rozdiel v účtovnej závierke oproti predchádzajúcemu obdobiu. V predchádzajúcom účtovnom období boli všetky pohľadávky v rámci konsolidovaného celku vykázané ako krátkodobé.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá náplň pre tieto transakcie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

ÚJ nemala v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Cenné papiere a podiely

Účtovná jednotka vykazuje dlhodobý finančný majetok, ktorým sú obchodné podiely v nasledujúcich účtovných jednotkách:

Názov spoločnosti	IČO	Výška obchodného podielu v %
digita.sk, s. r. o.	45347883	100
Wiktor Leo Burnett, s. r. o.	31334938	75
StarmediaCo, s. r. o.	35729317	100
DataScience, s. r. o.	50461001	100
Socialists, s. r. o.	45845182	100
Leopard Produktion, s. r. o.	44387407	100

Obchodné podiely v účtovných jednotkách v rámci podielovej účasti sú ocenené obstarávacou cenou pri jej obstaraní.

Zásoby

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Cudzia mena

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

Výnosy

Hlavnou časťou výnosov spoločnosti sú výnosy z titulu prijatých dividend od dcérskych spoločností. Tržby za vlastné výkony neobsahujú DPH. Sú znížené o zľavy a zrážky.

5. Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ neúčtovala v bežnom období o opravách chýb minulých účtovných období.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy a výkaz ziskov a strát

1. AKTÍVA

a). Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

b). ÚJ neúčtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c). ÚJ nevykazuje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. obmedzené právo nakladať s ním.

d). ÚJ nevykazuje goodwill.

e). ÚJ nevykazuje výskumnú a vývojovú činnosť.

f). Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie je uvedený v tabuľke:

názov firmy	% podiel	% podiel na hlasovacíc h právach	Vlastné imanie Účtovná jednotka v ktorej má účtovná jednotka Dlhodobý finančný majetok	Prepočítaný podiel na vlastnom imaní v dcérskej spoločnosti	Výsledok hospodárenia Účtovnej jednotky v ktorej má Účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
digita.sk, s. r. o.	100	100	260 819	260 819	21 942	5 000
Wiktor Leo Burnett, s. r. o.	75	75	1 596 288	1 197 216	163 555	2 081 329
Starmedia Co., s. r. o.	100	100	932 218	932 218	495 358	1 682 900
DataScience, s. r. o.	100	100	4 922	4 922	-78	5 000
Socialists, s. r. o.	100	100	124 846	124 846	26 770	5 000
Leopard Production s. r. o.	100	100	876 180	876 180	560 704	7 500

Spoločnosť od uvedených spoločností prijala v bežnom aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach dividendy, preto finančná investícia je považovaná za rentabilnú a pri testovaní na znehodnotenie sa uvažuje len o znehodnotení predstavujúce riziko, že vstupná hodnota investície nebude nikdy formou dividend vyinkasovaná. Takéto riziko ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo identifikované.

g). Prehľad o pohybe dlhodobého majetku za bežné obdobie 01.07.2019-30.06.2020 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podiel cenných papierov a podiely v dcérskej Účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom	Ostatné Dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky Účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný Dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok	Obstaranie Dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté predavky na Dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Počiatkový stav	3 786 729	0	0	0	0	0	0	0	3 786 729
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
presun	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konečný stav	3 786 729	0	0	0	0	0	0	0	3 786 729

Opravné položky

Počiatkový stav	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0								0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
presun	0								
Konečný stav	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná hodnota

Počiatkový stav	3 786 729	0	0	0	0	0	0	0	3 786 729
Konečný stav	3 786 729	0	0	0	0	0	0	0	3 786 729

h).V účtovnom období nebolo účtované o oceňovacích rozdieloch z titulu precenenia obchodných podielov vykázaných na účtoch dlhodobého finančného majetku.

i). Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka nevykazuje.

j). Zmeny v položkách dlhodobého finančného majetku nenastali.

k). K dlhodobému finančnému majetku nie je zriadené záložné právo a nejestvuje obmedzené právo s nimi nakladať.

l). Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, opcie a podobné cenné papiere účtovná jednotka nevlastní.

m). Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

n). O zásobách ÚJ neúčtovala v účtovnom období.

o). O zákazkovej výrobe ÚJ neúčtuje.

p). Pohľadávky

	Eur
Dlhodobé pohľadávky	1 692 108
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0
-voči prepojeným jednotkám	0
-v rámci podielovej účasti	1 692 108
-ostatné	0
Čistá hodnota zakázky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0
Pohľadávky z derivátnych operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0
Krátkodobé pohľadávky	183 421
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	82 438
-voči prepojeným jednotkám	0
-v rámci podielovej účasti	0
-ostatné	82 438
Čistá hodnota zakázky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	100 000
Pohľadávky voči spoločným členom	0
Sociálne poistenie	0
Daňové pohľadávky	983
Pohľadávky z derivátnych operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti:

Pohľadávky k 30.06.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Eur
Dlhodobé pohľadávky	1 692 108	0	1 692 108
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	0	0	0
-voči prepojeným jednotkám	0	0	0
-v rámci podielovej účasti	1 692 108	0	1 692 108
-ostatné	0	0	0
Čistá hodnota zakázky	0	0	0
ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným členom	0	0	0
Pohľadávky z derivátnych operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	150 552	32 869	183 421
Pohľadávky z obchodného styku z toho:	50 423	32 015	82 438
-voči prepojeným jednotkám	0	0	0
-v rámci podielovej účasti	0	0	0
-ostatné	50 423	32 015	82 438
Čistá hodnota zakázky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	100 000	0	100 000
Pohľadávky voči spoločným členom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	129	854	983
Pohľadávky z derivátnych operácií	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	K 30.6.2020	K 30.6.2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 869	5 507
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	150 552	2 439 663
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 421	2 445 170
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	1 692 108	0
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

r). Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

s). Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 903	1 907
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	299 305	1 640 493
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	301 208	1 642 400

t). Pre ocenenie krátkodobého finančného majetku ÚJ nemá náplň.

u). Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku ÚJ nevykazuje.

v). Záložné právo na krátkodobý finančný majetok, resp. obmedzené právo nakladania s ním ÚJ nevykazuje.

w). Pre vlastné akcie ÚJ nemá náplň.

x). Významné položky časového rozlíšenia
Pre túto položku ÚJ nemá náplň.

2. PASÍVA

a). Vlastné imanie

1. Základné imanie je vo výške 31 500 Eur. Rozsah splatenia je 31 500 Eur.

štruktúra Základného imania			spolu
počet	99	600	
druh	kmeňové	kmeňové	
podoba	listinné	listinné	
forma	na meno	na meno	
menovitá hodnota 1 akcie	300	3	
spolu	29 700	1 800	31 500

2. Spoločnosť nevykazuje v bežnom období oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	1 673 797
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do Zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Zaúčtovanie voči nerozdelenému zisku minulých období	1 673 797
Zaúčtovanie na záväzkoch voči spoločníkom pri rozdelení zisku	0
Zaúčtovanie na záväzkoch voči Daňovému úradu -zrážková daň	0
spolu	1 673 797

4. Spoločnosť neúčtovala o oceňovacích rozdieloch v bežnom období.

5.Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Pre túto položku ÚJ nemá náplň.

6. Návrh rozdelenia zisku

O rozdelení zisku za bežné účtovné obdobie rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

b). Rezervy

ÚJ nemá náplň pre účtovanie rezerv v bežnom účtovnom období a nemala ju ani v predchádzajúcom účtovnom období.

c). Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	30.6.2020	30.6.2019
Dlhodobé záväzky spolu	1 399 994	3 694 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	1 399 994	3 694 218
Krátkodobé záväzky spolu	880 034	1 698 196
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	880 034	1 698 196
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

d). Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pre naplnenie tejto položky ÚJ nemá obsahovú náplň.

e). Odložený daňový záväzok

Pre naplnenie tejto položky ÚJ nemá obsahovú náplň.

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

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 198 317	x	x	1 673 797	x	x
teoretická daň	x	251 646	21	x	351 497	21
Daňovo neuznané náklady	9 761	2 050	21	6 489	1 363	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 209 264	-253 945	21	-1 680 240	-352 850	21
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	-46	-10	21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné			21			21
Spolu	-1 186	-249	21			21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	0	21	x	0	21

f). Sociálny fond

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

g). Vydané dlhopisy

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

h). Bankové úvery a pôžičky

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

i). Časové rozlíšenie

1. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

2. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

3. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ÚJ nemá náplň pre uvedený bod.

3. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a). Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb:

	rok 2019/2020	rok 2018/2019	spolu
Predaj reklamných služieb	77 286	91 501	168 787
Predaj tovaru	0	0	0
spolu	77 286	91 501	168 787

b). Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

c). Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

d). Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

e). Náklady ostatné

	rok 2019/2020	rok 2018/2019	spolu
Mzdové náklady	0	0	0
Náklady na Sociálne poistenie	0	0	0
Náklady na Zdravotné poistenie	0	0	0
spolu	0	0	0

f). Významné položky finančných výnosov a výnosov mimoriadneho rozsahu:

Výnosy z dlhodobého finančného majetku	rok 2019/2020	rok 2018/2019
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – digita.sk, s.r.o.	20 000	100 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Starmedia Co., s.r.o.	490 000	1 100 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Wiktor Leo Burnett, s.r.o.	114 000	150 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Leopard Produktion, s.r.o.	560 000	250 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – Socialists, s.r.o.	25 000	80 000
	1 209 000	1 680 000

g). Náklady na poskytnuté služby

	rok 2019/2020	rok 2018/2019	spolu
Príprava kreatívnych návrhov, kampane	76 270	89 000	165 270
spolu	76 270	89 000	165 270

h). Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť

	rok 2019/2020	rok 2018/2019	spolu
Náklady na audit, účtovníctvo a právne služby	4 130	7 431	11 561
spolu	4 130	7 431	11 561

i). Významné položky finančných nákladov

	rok 2019/2020	rok 2018/2019	spolu
úroky z pôžičiek	0	125	125
Bankové poplatky	113	100	213
úhrada straty podielovej účtovnej jednotky	77	71	148
spolu	190	296	486

j.) Položky výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

ÚJ nevykazuje takéto položky.

k) údaje o čistom obrate

Účtovná jednotka do čistého obratu zahŕňa aj podiely na zisku, pretože sú významné a tvoria podstatu ekonomickej činnosti spoločnosti.

	Rok 2019/2020	Rok 2018/2019
Čistý obrat	1 286 285	1 771 501

čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

a). Opis a hodnota podmieneného majetku

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

b). Opis a hodnota podmienených záväzkov.

ÚJ nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

c). Významné položky ostatných finančných povinností

	2019/2020	2018/2019
Závázky z nesplatených vkladov v podielových účtovných jednotkách	0	1 574 510
Závázky z pôžičiek	203 392	1 414 376
záväzky z preverených záväzkov z podielových účtovných jednotiek	2 026 602	2 393 608
spolu	2 229 994	5 382 494

d). Položky evidované na podsúvahových účtoch

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

čl. VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Na základe Uzniesenia VLÁDY SR č. 111/2020 bola v Slovenskej republike od 12. marca 2020 vyhlásená mimoriadna situácia v súvislosti s ohrozením verejného zdravia z dôvodu ochorenia COVID-19 spôsobeným korona vírusom SARS-CoV-2. Podobné opatrenia prijali vlády mnohých krajín Európskej únie. Vplyv tejto skutočnosti na zostavenú účtovnú závierku v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

čl. VII. Ostatné informácie

Pre túto položku ÚJ nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

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 v Obchodnom registri SR	31 500				31 500
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledkov hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	771 624	1 673 797			2 445 421
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 673 797	1 198 317	1 673 797		1 198 317
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	2 481 921	2 872 114	1 673 797		3 680 238

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie v Obchodnom registri SR	31 500				31 500
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné upísanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-121 387		-121 387		
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	770 087	1 537			771 624
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 345 536	1 673 797	1 345 536		1 673 797
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	2 030 736	1 675 334	1 224 149		2 481 921

