

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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	923 884	905 957	
Čistý obrat celkom	132 791	164 541	
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. 06. 2020.

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 zvierku.
Spoločnosť nie je dcérskym podnikom k inému podniku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- (a) *Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky*
Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti minimálne 12 mesiacov po zvierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- (b) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*
Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej zvierky k 31.12.2020 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 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke v Prílohe č. 1.

2. Zásoby

Účtovná jednotka nevlastní k 31. 12. 2020 nakupované zásoby.

3. Pohľadávky

V roku 2020 účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohľadávkam:

	stav	tvorba	zníženie	zrušenie	stav
	k 31. 12. 2019	(zvýšenie)	(použitie)	(rozpustenie)	k 31. 12. 2020
	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. 2020	k 31. 12. 2019
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	15 759	228
pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
spolu	15 759	228

O odloženej daňovej pohľadávke v roku 2020 účtovná jednotka neúčtovala.

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	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 nevládní akcie ani iné cenné papiere.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
náklady budúcich období	253	359
výdavky budúcich období	0	0
spolu	253	359

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		použitie	zrusenie	stav	
	k 31.12.2019	tvorba			k 31.12.2020	
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	
	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. 202	31. 12. 2019
	EUR	EUR
záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	67 052	67 837
záväzky z obchodného styku do lehote splatnosti	0	0
spolu krátkodobé vzťahy	67 052	67 837

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	1 959	1 666
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
stav k 31. decembru	1 959	1 666

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 2020 poskytnuté.

6. Časové rozlíšenie

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť k 31.12.2020 neviduje.

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

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

	služby	
	2020	2019
	EUR	EUR
predaj nehnuteľností	0	0
sprostr. za služby	132 791	167 541
spolu	132 791	167 541

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	15 443	5 333
osobné náklady	47 711	57 136
odpisy	13 580	13 580
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
zostatková cena predaného majetku	0	0
spotreba materiálu	807	2 328
dane a poplatky	133	126
ostatné náklady na hospod. činnosť	408	289
spolu	78 082	78 792

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020	2019
	EUR	EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované 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 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020			2019		
	základ	daň	daň	základ	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	56 419		100,00 %	88 662		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		11 848	21,00 %		18 619	21,00 %
daňovo neuznané náklady	5 087	1 068	0,00 %	236	50	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	4 000	840	0,00 %	0	0	0,00 %
	57 506	12 076	21,00 %	88 898	18 669	21,00 %
Položky odpočítateľné od ZD	0	0		0	0	
splatná daň	0	12 076	21,00 %	0	18 669	21,00 %
odložená daň		0			0	
celková vykázaná daň	0	12 076	21,00 %	0	18 669	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:

	31.12.2019	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2020
	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	69 993	44 343	69 993	0	44 343
Spolu	-59 908	44 343	69 993	0	-85 558

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 69.992,79 EUR bola zúčtovaný takto:

			EUR
výplata podielov spoločníkom			69 992
prídél do zákonného rezervného fondu			0
prídél do sociálneho fondu			0
prevod na neuhradenú stratu			0
spolu			69 992

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 44.343,13 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Účtovná jednotka prehľad o peňažných tokov za rok 2020 nezostavuje.

