

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

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	991 221	923 884	
Čistý obrat celkom	140 510	132 791	
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021

**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 21. 06. 2021.

**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 31.12.2021 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 zázvierka.

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 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke v Prílohe č. 1.

**2. Zásoby**

Účtovná jednotka nevlastní k 31. 12. 2021 nakupované zásoby.

**3. Pohľadávky**

V roku 2021 účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohľadávkam:

	stav k 31. 12. 2020	tvorba (zvýšenie)	zníženie (použitie)	zrušenie (rozpustenie)	stav k 31. 12. 2021
	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. 2021	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	5 952	15 759
pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
<b>spolu</b>	<b>5 952</b>	<b>15 759</b>

O odloženej daňovej pohľadávke v roku 2021 účtovná jednotka neúčtovala.

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	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
<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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
náklady budúcich období	603	253
výdavky budúcich období	0	0
<b>spolu</b>	<b>603</b>	<b>253</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 31.12.2020	tvorba	použitie	zrusenie	k 31.12.2021
<b>zákonné rezervy</b>	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
<b>na kurzové straty</b>	0	0	0	0	0
<b>ostatné rezervy</b>					
záručné opravy	0	0	0	0	0
spostredkovateľské 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
<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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	67 232	67 052
záväzky z obchodného styku do lehote splatnosti	0	0
<b>spolu krátkodobé vzťahy</b>	<b>67 232</b>	<b>67 052</b>

**4. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	2 553	1 959
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>2 553</b>	<b>1 959</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 2021 poskytnuté.

**6. Časové rozlíšenie**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje.

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

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

	služby	
	2021	2020
	EUR	EUR
predaj nehnuteľností	0	0
sprostr. za služby	140 510	132 791
<b>spolu</b>	<b>140 510</b>	<b>132 791</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:

	2021	2020
	EUR	EUR
služby	5 007	15 443
osobné náklady	82 340	47 711
odpisy	22 566	13 580
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
zostatková cena predaného majetku	3 392	0
spotreba materiálu	5 554	807
dane a poplatky	185	133
ostattné náklady na hospod. činnosť	2 565	408
<b>spolu</b>	<b>121 609</b>	<b>78 082</b>

**2. Kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2021	2020
	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 2021 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	36 795		100,00 %	56 419		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		7 727	21,00 %		11 848	21,00 %
daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	5 087	1 068	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	4 000	840	0,00 %
	36 795	7 727	21,00 %	57 506	12 076	21,00 %
Položky odpočítateľné od ZD	0	0		0	0	
<b>splatná daň</b>	<b>0</b>	<b>7 727</b>	<b>21,00 %</b>	<b>0</b>	<b>12 076</b>	<b>21,00 %</b>
odložená daň		0			0	
<b>celková vykázaná daň</b>	<b>0</b>	<b>7 727</b>	<b>21,00 %</b>	<b>0</b>	<b>12 076</b>	<b>21,00 %</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**  
V roku 2021 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 2021 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
	31.12.2020	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	44 343	29 068	44 343	0	29 068
<b>Spolu</b>	<b>-85 558</b>	<b>29 068</b>	<b>44 343</b>	<b>0</b>	<b>-100 833</b>

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 44.343,13 EUR bola zúčtovaný takto:

			EUR
výplata podielov spoločníkom			44 343
prídely do zákonného rezervného fondu			0
prídely do sociálneho fondu			0
prevod na neuhradenú stratu			0
<b>spolu</b>			<b>44 343</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 29.067,85 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

#### R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Účtovná jednotka prehľad o peňažných tokov za rok 2021 nezostavuje.

## Core Media, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku  
31. 12. 2020

Názov	Obstarávacia cena			Oprávký/Opravné položky			Zostatková cena	
	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2020	31.12.2021
	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
Oceňiteľné 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	8
Poskytnuté preddávky 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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	730 266	0	0	0	0	0	730 266	730 266
Budovy, stavby, haly	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	54 317	98 471	54 317	50 925	22 566	50 925	3 392	75 905
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>784 583</b>	<b>98 471</b>	<b>54 317</b>	<b>50 925</b>	<b>22 566</b>	<b>50 925</b>	<b>733 658</b>	<b>806 171</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>Neobežný majetok spolu</b>	<b>784 583</b>	<b>98 471</b>	<b>54 317</b>	<b>50 925</b>	<b>22 566</b>	<b>50 925</b>	<b>733 658</b>	<b>806 171</b>