

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ZenithMedia s.r.o.
Sídlo:	Panónska cesta 7, 851 04 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.08.2007
Hlavný predmet podnikania:	Reklamná činnosť
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ZenithMedia s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Spoločnosť ZenithMedia s.r.o. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Účtovná závierka spoločnosti ZenithMedia s.r.o. k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 07.06. 2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka spoločnosti ZenithMedia s.r.o. k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023, s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť ZenithMedia s.r.o. nie je súčasťou konsolidovanej skupiny.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	35	30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	30
- počet vedúcich zamestnancov	5	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách a vedie sa na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

2) Spoločnosť ZenithMedia s.r.o. neuskutočnila žiadne transakcie, **ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom by mali finančný vplyv na účtovnú jednotku (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente).

3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

- a. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- b. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- c. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- d. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- e. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien).

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou;
- b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou;
- d) zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou; nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob a tovaru sa používa metóda pevnej ceny;
- e) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

- f) pohľadávky: pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – nominálnou hodnotou. Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- g) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou;
- h) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- i) záväzky: pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávaciu cenou,
- j) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- k) dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- m) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- n) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- *Rezervy* - sa účtujú v očakávanej výške záväzku.
- *Opravné položky*:
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k pohľadávkam v reštrukturalizácii a po lehote splatnosti nad 360 dní do 100 % ich hodnoty

Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje rovnomerne.

Majetok sa začína odpisovať **dňom zaradenia do používania**.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

Prepočet údajov v cudzích menách na euro

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 použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

4) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov:

Účtovné chyby minulých účtovných období sa účtujú do účtovného obdobia, kedy boli zistené.

Ak bola chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, otvorí sa účtovné knihy a chyba sa zaúčtuje do príslušného obdobia.

Po schválení účtovnej závierky sa posudzuje významnosť každej účtovnej chyby. Pre účely účtovania účtovných chýb minulých období sa stanovuje významná chyba vo výške od 0,5% z celkových tržieb. V prípade, že ide o opravu nevýznamnej účtovnej položky, táto sa účtuje ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch. V prípade, že ide o opravu významnej účtovnej položky, táto sa účtuje na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		39 686						39 686
Prírastky		3 410						3 410
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		43 096						43 096
Oprávk								
Stav na začiatku		24 469						24 469
Prírastky		8 980						8 980
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		33 449						33 449
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		15 217						15 217
Stav na konci		9 647						9 647

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (v EUR)							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		43 096						43 096
Prírastky		0						0
Úbytky		3 873						3 873
Presuny		0						0
Stav na konci		39 223						39 223
Oprávky								
Stav na začiatku		33 449						33 449
Prírastky		7 658						8 980
Úbytky		3 873						0
Presuny		0						0
Stav na konci		37 234						33 449
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		9 647						9 647
Stav na konci		1 989						1 989

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			100 586			102 936	0		203 522
Prírastky			2 940			2 562	708		6 210
Úbytky			0			4 126			4 126
Presuny			0			0			0
Stav na konci			103 526			101 372	708		205 606
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			70 176			88 980			159 156
Prírastky			19 453			10 772			30 225
Úbytky			0			4 126			4 126
Presuny									0
Stav na konci			89 629			95 626			185 255
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			30 410			13 956	0		44 366
Stav na konci			13 897			5 746	708		20 351

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (v EUR)								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			103 526			101 372	708		205 606
Prírastky			54 599			18 188			72 787
Úbytky			3 492			23 923	708		28 123
Presuny			0			0			0
Stav na konci			154 633			95 637			250 270
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			89 629			95 626			185 255
Prírastky			13 831			8 167			21 998
Úbytky			3 492			23 923			27 415
Presuny									
Stav na konci			99 968			79 870			179 838
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			13 897			5 746			20 351
Stav na konci			54 665			15 767			70 432

b) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (v EUR)				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
PMX s.r.o.	50		25 796	18 096	3 500
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
PMX s.r.o.	50		16 222	8 522	3 500

c) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nebolo vykonané metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve.

d) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	81 304		81 304
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 304		81 304
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 653 468	4 307 562	8 961 030
z toho v rámci podielovej účasti	2 185 641	145 021	2 330 662
Ostatné pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem PUJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	341 174		341 174
Iné pohľadávky	14 900		14 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 009 542	4 307 562	9 317 104

Bežné účtovné obdobie (v EUR)			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	231 523		231 523
Dlhodobé pohľadávky spolu	231 523		231 523
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 439 840	1 457 273	9 897 113
z toho v rámci podielovej účasti	2 414 665	132 959	2 547 624
Ostatné pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem PUJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	39 764		39 764
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 479 604	1 457 273	9 936 877

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchod. styku	61 595	2 776 789	24 000		2 814 384
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (v EUR)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchod. styku	2 814 384		1 265 118		1 549 266
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

K zníženiu opravnej položky vytvorenej v predchádzajúcom účtovnom období došlo z viacerých dôvodov. Najvýznamnejším bolo zrušenie opravnej položky k nevymáhateľnej časti pohľadávky na základe schváleného reštrukturalizačného plánu dlžníka Dedoles s.r.o (rozhodnutie súdu nadobudlo právoplatnosť v marci 2023), ako aj jej poníženie o zaplatené splátky v bežnom účtovnom období. Taktiež sa opravná položka k pohľadávkam upravila z dôvodu postúpenia časti pohľadávky Hlas pravice.

e) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC<DZC)	72 420	73 633	1 213	21	255
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	360 183	0	360 183	21	75 638
Odpočet daňovej straty	X			21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	28 237	0	28 237	21	5 930
Iné				21	
SPOLU v EUR:	x	x	X	x	81 823

f) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (v EUR)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)
Pokladnica, ceniny	4 373	510
Bežné bankové účty	67 996	20 733
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	72 369	21 243

g) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma (v EUR)
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	747
Prevádzkové služby	747
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	24 123
Prevádzkové služby	24 123
Mediálne služby	0
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 382 796
Mediálne služby	1 382 796

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) *Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie je: 2.314.960 €*

1. Opis vlastného imania:

- základné imanie: 9.990 €
- zákonný rezervný fond: 999 €
- HV minulých rokov: 223.731 €
- HV za účtovné obdobie: 1.480.240 €
- kapitálové fondy: 600.000 €

Spoločnosť má splatené pohľadávky za upísané vlastné imanie.

2. Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

- Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nevytvorila nový kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

3. Rozdelenie účtovného zisku vykázanom v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

b) *Jednotlivé druhy rezerv*

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	310 040	337 521	279 040	31 000	337 521
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	42 480	41 921	42 480	0	41 921
Rezerva na služby	74 000	23 900	44 500	29 500	23 900
Rezerva na odmeny	193 560	271 700	193 560	0	271 700
Rezerva na výnosy					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie (v EUR)				

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	337 521				420 954
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41 921	60 771	41 921		60 771
Rezerva na služby	23 900	43 813		23 900	43 813
Rezerva na odmeny	271 700	316 370	227 100	44 600	316 370
Rezerva na výnosy					

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	13 857		13 857
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 776 350	1 168 737	4 945 087

názov položky	Bežné účtovné obdobie (v EUR)		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	11 234		11 234
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 493 627	1 226 218	7 719 845

d) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	29 290	31 640	2 350	21	493
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0
Iné	366 014	0	0	21	76 863
Odpočet daňovej straty		178 214		21	37 425
SPOLU v EUR:	X	x	X	x	0

e) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (v EUR)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	13 857	20 973
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 808	5 581
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 990	5 581
Čerpanie sociálneho fondu	13 421	12 697
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	11 234	13 857

f.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Bežné účtovné obdobie (v EUR)						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver TABA	EUR	PREVÁDZKOVÝ		1 238 805	1M EURIBOR + marža	31.5.2024
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

f.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: vybrané pohľadávky spoločnosti ZenithMedia s.r.o.

g) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma v EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	18 558

h) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	187 124	-
Sadzba dane z príjmov		

Daň z príjmu - sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21%. Spoločnosť nemá žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba 21%.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-907 589	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-907 589	-190 594	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	381 009	80 012	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	364 488	76 542	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	21
9	Odložená daň z príjmov:		-11 928	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-11 928	21
Bežné účtovné obdobie (v EUR)				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 882 633	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 882 633	395 353	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	425 845	89 427	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	389 849	81 868	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	178 214	37 425	21
6	Základ dane (R500 DP):	1 740 416	365 487	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		365 487	21
9	Odložená daň z príjmov:		36 906	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		402 393	21

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x)

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Reklamné a mediálne služby	31 557 664	27 774 860
Ostatné vlastné služby	485 780	657 720
TOTAL	32 043 444	28 432 580

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaného majetku	0	0
Úroky z omeškania	0	0
Náhrady poisťovní	0	0
Ostatné výnosy	0	763
Výnos z postúpenie pohľadávky	10 000	20 000

c) celková suma *osobných nákladov* - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 277 875	1 087 644
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa a zdravotná poisťovňa	455 622	387 374
Odmeny členom štatutárneho orgánu	47 000	
Iné osobné a sociálne náklady	32 765	25 352
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 813 262	1 500 370

d) Opis a suma významných položiek *finančných výnosov* a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	
Výnosové úroky (662)	0	37 319
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k uzávierkovému dňu (663.A)	0	2 773
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	82	139
Ostatné finančné výnosy (66x)	3 900	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3 982	46 231

e) Opis a suma významných položiek *nákladov na nákup služieb* (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie majetku	1 622	779
Cestovné náklady	5 828	4 655
Náklady na reprezentáciu	5 038	2 020
Mediálne služby	27 644 904	24 086 426
Reklamné služby, monitoring, databázy	342 515	586 125
Ekonomické a právne služby	153 907	146 881
Nájom kancelárie	110 790	106 547
Ostatné prevádzkové služby	216 544	123 473
Z toho audit	4 700	4 700
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	28 481 148	25 056 906

f) Opis a suma významných položiek *ostatných nákladov* z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Dary		500
Odpis pohľadávky z postúpenia	996 588	20 000
Manká a škody	0	0
Zmluvné pokuty a penále	35	50
Poistenie majetku	1 919	1 471
Ostatné prevádzkové náklady – členské poplatky, nerefundovaná DPH, inventarizačné rozdiely...	2 702	1 880
Opravné položky k pohládkvám	-1 265 118	2 752 789
TOTAL 54x	-263 874	2 776 690

g) Opis a suma významných položiek *finančných nákladov* a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	32 111	6 111
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 686	1 046
Kurzové straty k uzávierkovému dňu (563.A)	19	10
Ostatné finančné náklady (56x)	11 446	10 222
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	45 262	17 389

2) Opis a celková **suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo (v EUR)	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 700	4 700
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

3) **Suma čistého obratu** v EUR podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	32 043 444	28 432 580
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom v EUR	32 043 444	28 432 580

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie (v EUR)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	30 362 409	23 747 502
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	762 405	2 138 341
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	1 403 798	1 887 816

Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva

Článok VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nenastali žiadne, ktoré by mali vplyv na obchodné aktivity účtovnej jednotky

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Výška zostatku ku dňu zostavenia závierky	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PMX s.r.o.. - pridružený podnik - 50%majetková účasť	Nákup a predaj služieb - pohľadávky	1 592 126	1 587 046
PMX s.r.o.. - pridružený podnik - 50%majetková účasť	Nákup a predaj služieb - záväzky	3 196 190	2 806 650
Spolu pohľadávky spriaznených osôb s podielovými účasťami	pohľadávky		1 587 046
Spolu záväzky spriaznených osôb s podielovými účasťami	záväzky	3 196 190	2 806 650
MUW / SAATCHI & SAATCHI, spol. s r.o. – personálne prepojenie cez konateľa	Nákup a predaj mediálnych služieb pohľadávky	1 811	0

Článok VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

Bez obsahu.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 101 858
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 213 375
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 314 960
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	9 990
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	999
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	600 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	223 731
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 480 240
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 321 103
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-219 518
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 101 585
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	9 990
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	999
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	700 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 310 114
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-919 518
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky		Účtovné obdobie (v EUR)	
			Bežné	Predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		1 882 633	-931 446
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		-1 257 853	1 997 273
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		29 657	39 204
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu rezerv		83 433	27 481
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-1 265 118	2 752 789
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-137 936	-790 993
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		32 111	6 111
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov			-37 319
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent			
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		197 498	-3 038 355
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-2 372 291	-1 853 974
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		2 774 758	-636 912

A.2.3.	Zmena stavu zásob			
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností			
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností			
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností		-204 969	-547 469
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-1 060 355	-1 041 082
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-72 080	-6 209
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku			
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám			

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		3 900	6 000
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-68 180	-209
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-450 000	700 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou			700 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		-100 000	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		-350 000	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			

C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			2 300 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			-2 300 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		X	x
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		X	x
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-450 000	700 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		304 098	-1 272 737
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		-1 469 892	-197 155
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-1 165 794	-1 469 892
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke			

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-1 165 794	-1 469 892
-----------	--	--	-------------------	-------------------