

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

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:	Einsteinova 33, 851 01 Bratislava (do 31.08.2024 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:	ZenithMedia s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	01.01.2024 – 31.12.2024

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamy, propagácie a inzercie
- prieskum trhu - marketing
- poradenstvo pri komunikácii s verejnosťou
- sprostredkovateľská činnosť

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením dňa 18. 06. 2024.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka spoločnosti ZenithMedia s. r. o. k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024, 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	39	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	35
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

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:

- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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 vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- 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.
- 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:

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou;
- 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. 24 %.

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 pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní od 20% do 100 % ich hodnoty, podľa odhadu rizika ich splatenie v budúcnosti a odborným odhadom bonity klientov,
 - 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 VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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	Bežné účtovné obdobie (v EUR)							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		39 223						39 223
Prírastky		26 243						26 243
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci		65 466						65 466

<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		37 234						37 234
Prírastky		3 711						3 711
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci		40 945						40 945
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		1 989						1 989
Stav na konci		24 521						24 521

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		43 096						43 096
Prírastky		0						0
Úbytky		3 873						3 873
Presuny								
Stav na konci		39 223						39 223
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		33 449						33 449
Prírastky		7 658						7 658
Úbytky		3 873						3 873
Presuny								
Stav na konci		37 234						37 234
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
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	Bežné účtovné obdobie (v EUR)								SPOLU
	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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			154 633			95 637			250 270
Prírastky			156 741			29 928			186 669
Úbytky			71 557			29 814			101 371
Presuny									
Stav na konci			239 817			95 751			335 568
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			99 968			79 870			179 838
Prírastky			32 960			14 548			47 508
Úbytky			71 557			29 814			101 371
Presuny									
Stav na konci			61 371			64 604			125 975
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			54 665			15 767			70 432
Stav na konci			178 446			31 147			209 593

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)								SPOLU
	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)	
<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									
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		18 595	10 895	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		25 796	18 096	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:

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			
Odložená daňová pohľadávka	307 268		307 268
Dlhodobé pohľadávky spolu	307 268		307 268
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 132 949	926 220	13 059 169
z toho v rámci podielovej účasti	3 296 705	62 071	3 358 776
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	34 409		34 409
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 167 358	926 220	13 093 578

Bezprostredne 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	341 174		341 174
Iné pohľadávky	39 764		39 764
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 479 604	1 457 273	9 936 877

Opravné položky k pohľadávkam

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	1 549 266		281 025		1 268 241
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

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	2 814 384		1 265 118		1 549 266
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

K zníženiu opravnej položky, vytvorenej v predchádzajúcich účtovných obdobiach, došlo z viacerých dôvodov. Najvýznamnejším bolo poníženie opravnej položky o zaplatené splátky dlžníka Dedoles s.r.o. v bežnom účtovnom období, na základe schváleného reštrukturalizačného plánu.

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	234 114	238 885	4 771	24	1 145
Nedaňové opravné položky k zásobám				24	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				24	
Nedaňové rezervy	678 418	0	678 418	24	162 820
Odpočít daňovej straty	534 641	0	534 641	24	128 314
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	62 454	0	62 454	24	14 989
Iné				24	
SPOLU v EUR:	x	x	X	x	307 268

f) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (v EUR)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)
Pokladnica, ceniny	4 680	4 373
Bežné bankové účty	146 885	67 996
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	151 565	72 369

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)	
Prevádzkové služby	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	18 230
Prevádzkové služby	18 230
Mediálne služby	
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 877 309
Mediálne služby	1 877 309

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) *Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie je: 2.274.930 €*

1. Opis vlastného imania:

- základné imanie: 9.990 €
- ostatné kapitálové fondy: 400.000 €
- zákonný rezervný fond: 999 €
- HV minulých rokov: 36.606 €
- HV za účtovné obdobie: 1.827.335 €

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	1 480 240
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	12 240
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 468 000
Iné	
Spolu	1 480 240

b) *Jednotlivé druhy rezerv*

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):	420 954	747 407	390 941	30 013	747 407
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	60 771	68 989	60 771		68 989
Rezerva na služby	43 813	76 258	13 800	30 013	76 258
Rezerva na odmeny	316 370	602 160	316 370		602 160
Rezerva na výnosy					

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):	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	271 700		316 370
Rezerva na výnosy					

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie (v EUR)		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	13 603		13 603
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 667 088	2 916 538	9 583 626

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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)	0	0	0	24	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	24	0
Iné	0	0	0	24	0
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)	11 234	13 857
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 094	6 808
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 240	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 334	3 990
Čerpanie sociálneho fondu	17 965	13 421
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	13 603	11 234

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		1 800 000	1M EURIBOR + marža	31.5.2025
kontokorentný úver TABA	EUR	prevádzkový		800 000	1M EURIBOR + marža	31.3.2025
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)	0

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	-	-
Sadzba dane z príjmov		

Daň z príjmu - sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21%. Spoločnosť nemá žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24%.

Bežné účtovné obdobie (v EUR)				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 270 698	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	476 846	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	+ 775 880	+ 162 935	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 396 420	- 83 248	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 178 214	- 37 425	21
6	Základ dane (R500 DP):	2 471 944	519 108	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		519 108	21
9	Odložená daň z príjmov:		- 75 746	24
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		443 362	

Bezprostredne predchádzajúce 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)	x	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	

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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	39 416 240	31 557 664
Ostatné vlastné služby	327 130	485 780
TOTAL	39 743 370	32 043 444

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	23 626	0
Úroky z omeškania	0	0
Náhrady poisťovní	0	0
Ostatné výnosy	900	0
Výnos z postúpenie pohľadávky	25 946	10 000

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	1 765 095	1 277 875
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa a zdravotná poisťovňa	562 436	455 622
Odmeny členom štatutárneho orgánu	130 000	47 000
Iné osobné a sociálne náklady	41 903	32 765
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 499 434	1 813 262

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	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	1	0
Kurzové zisky k uzávierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	109	82
Ostatné finančné výnosy (66x)	8 000	3 900
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	8 110	3 982

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	983	1 622
Cestovné náklady	4 270	5 828
Náklady na reprezentáciu	18 716	5 038
Mediálne služby	33 849 315	27 644 904
Databázy, analýzy a reklamné služby	594 848	342 515
Ekonomické a právne služby z toho audit	157 411 5 200	153 907 4 700
Nájom kancelárie	123 199	110 790
Ostatné prevádzkové služby	204 338	216 544
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	34 953 080	28 481 148

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	2 500	0
Odpis pohľadávky z postúpenia	25 946	996 588
Manká a škody	0	0
Zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty	185	35
Poistenie majetku, ostatné poistenie	11 194	1 919
Ostatné prevádzkové náklady – členské poplatky, nerefundovaná DPH, inventarizačné rozdiely...	4 392	2 702
Opravné položky k pohľadávkam	- 281 025	-1 265 118
TOTAL 54x	- 236 808	-263 874

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)	25 112	32 111
Kurzové straty počas roku (563.A)	609	1 686
Kurzové straty k uzávierkovému dňu (563.A)	237	19
Ostatné finančné náklady (56x)	13 500	11 446
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	39 458	45 262

2) Opis a celková **suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie 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	5 200	4 700
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo	3 438	488
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)	39 743 370	32 043 444
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom v EUR	39 743 370	32 043 444

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie (v EUR)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v EUR)
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	37 010 007	30 362 409
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	1 749 440	762 405
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	983 923	1 403 798

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 mediálnych služieb - pohľadávky	2 562 838	1 592 126
PMX s.r.o.. - pridružený podnik - 50%majetková účasť	Nákup a predaj mediálnych služieb - záväzky	5 615 627	3 196 190
Spolu pohľadávky spriaznených osôb s podielovými účasťami	pohľadávky	2 562 838	1 592 126
Spolu záväzky spriaznených osôb s podielovými účasťami	záväzky	5 615 627	3 196 190

Článok VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

Bez obsahu.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 314 960
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 40 030
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 274 930
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	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):	400 000
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):	36 606
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 827 335
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:	1 101 858
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 213 375
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 314 960
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	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):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Text	c	Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením a daňou z príjmov		2 270 697	1 882 633
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		-371 183	-1 257 853
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		51 218	29 657
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		326 453	83 433
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-281 025	-1 265 118
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-469 315	-137 936
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		25 112	32 111
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov			
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		-23 626	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-331 862	197 498
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-1 791 640	-2 372 291
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 863 954	2 774 758
A.2.3.	Zmena stavu zásob			

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú investičných činností			
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré 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 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		-404 176	-204 969
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa prevádzkovú činnosť			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa prevádzkovú činnosť			
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-703 045	-1 060 355
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-26 243	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-186 668	-72 080
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 prevádzkových činností			

B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		8 000	3 900
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 možno 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		-204 911	-68 180
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-1 842 026	-450 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločnosti alebo fyzickou osobou			
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		-200 000	-100 000
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		-1 642 026	-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 dlhod. 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			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorým predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		x	x
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súkromného/hnutelného/neh. majetku používaného a odpis. nájom		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		-1 842 026	-450 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-479 285	304 098
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		-1 165 794	-1 469 892
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-1 645 079	-1 165 794
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-1 645 079	-1 165 794