

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Madhouse Advertising, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. júla 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 25. augusta 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 105879/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamné a marketingové služby,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnávala k 31. decembru 2015 žiadnych zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 25. augusta 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 25. augusta 2015 boli zapísaní do pozície konateľa: Gábor Brindza a Zoltán János Gaál.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12. 2015 je zobrazená v nasledovnej tabuľke:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
SmartAdNetwork Kft	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť nevykonala v bežnom účtovnom období žiadne významné opravy za predchádzajúce účtovné obdobie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

(k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok a nemá vo vlastníctve dlhodobý nehmotný majetok.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 611	0	2 611
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 039	0	2 039
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 650	0	4 650

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	881
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 073
Peniaze na ceste	0
Spolu	1 954

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2015

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0
	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	140
Náklady na registrované sídlo	140
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0
	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0
Spolu	140

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 za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 25. 8. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	480	0	0	480
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej zvierky a daňového priznania	0	480	0	0	480
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	480	0	0	480
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 827
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 809
Záväzky po lehote splatnosti	18

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	312
Tržby z predaja služieb	312
Spolu	312

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Reklamné služby 2015 b	Spolu 2015 c
Slovenská republika	3 416	3 416
iné	-	-
Spolu	3 416	3 416

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0
Iné	0
Finančné výnosy, z toho:	39
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>39</i>
Výnosové úroky	39
Ostatné finančné výnosy	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015
Tržby z predaja služieb	3 416
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	
Čistý obrat celkom	3 416

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 550
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 550</i>
reprezentačné	101
nájomné	189
telefónne služby a internet	293
notárske služby	58
náklady na tvorbu webovej stránky	108
náklady na reklamu a propagáciu	1 260
účtovné služby	1 453
ostatné	88
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31
Manká a škody	0
Odpis pohľadávok	0
Pokuty a penále	0
Iné	31
Finančné náklady, z toho:	56
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>44</i>
Nákladové úroky	0
Bankové poplatky	44
Manká a škody na finančnom majetku	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:			
teoretická daň	-788	- 173	100.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 181	259	-32.87 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	-	0.00 %
Umorenie daňovej straty	0	-	0.00 %
Iné	0	-	0.00 %
Spolu	393	86.00	-10.87 %
Splatná daň z príjmov		86	-10.87 %
Odložená daň z príjmov		0	0.00 %
Celková daň z príjmov		86	-10.87 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2015 nevedie žiadne podsúvahové účty.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť v roku 2015 nevykazuje žiadne podmienené záväzky a aktíva.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a manažérov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2015
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
Madhouse Advertising CZ tržby za tovar	02	15
Madhouse Advertising CZ poskytnutá pôžička	08	3000
Madhouse Advertising CZ prijatá splátka pôžičky	08	1000
Madhouse Advertising CZ výnosový úrok z pôžičky	08	39
Madhouse Advertising CZ prijaté služby	01	48
01 – kúpa		
02 – predaj		
08 – úver, pôžička		

31. 12. 2015

Pohľadávky z obchodného styku	7	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 039	
Spolu aktíva	2 046	
Ostatné záväzky	0	
Záväzky z obchodného styku	0	
Spolu pasíva	0	

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 5 9 8 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 6 8 0 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 25.8.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-875	0		-875
Spolu	5 000	-875	0	0	4 126

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -875 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet nerozdelených strát minulých rokov -875 Eur.