

Poznámky k 31. 12. 2015

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti

STARMEDIA Co., s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom: Leškova 5, 811 04 Bratislava.

Opis vykonávanej činnosti:

agentúrna, poradenská, sprostredkovateľská, obchodná a výskumná činnosť v oblasti reklamy a propagácie, kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, reklamná a propagačná činnosť, prieskum trhu, organizovanie a usporadúvanie spoločenských, kultúrnych a športových podujatí, organizovanie a usporadúvanie kurzov a školení.

2. Údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 (účt.obdobie 1.1.-31.12.2014) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.5.2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny, ktorá je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Údaje o počte zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,9	26,5
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	35	28
z toho: počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Niektoré údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (položky v súvahe a vo výkaze ziskov a strát týkajúce sa prepojených účtovných jednotiek a jednotiek s podstatným vplyvom) sú vykázané v súlade s platnou legislatívou v iných riadkoch ako za bežné účtovné obdobie.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto transakcie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtuje do nákladov jednorazovo po jeho uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	8		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna		

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. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Inventár	6	rovnomerná	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Obchodný podiel v účtovnej jednotke v rámci podielovej účasti je ocenený obstarávacou cenou pri jej založení, k ultimu účtovného obdobia je testovaný na znehodnotenie.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (PHM v nádržiach, nápoje, materiál).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku (investičný majetok) vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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 EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu EUR už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Oprava chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka zúčtovala v prospech účtu nerozdelený zisk minulých období čiastku 18 tis. EUR v dôsledku vystavenia dobropisu v bežnom účtovnom období k reklamnej kampani realizovanej v roku 2014.

Čl. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

a) Informácie o dlhodobom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za rok 2015 a za rok 2014 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytn. preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.15	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.15	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Oprávky								
Stav k 1.1.15	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.15	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Opravné položky								
Stav k 1.1.15	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav k 31.12.15	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.15	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.15	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytn. preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.14		13 930						13 930
Prírastky								0
Úbytky		4 304						4 304
Presuny								0
Stav k 31.12.14	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Oprávky								
Stav k 1.1.14		12 710						12 710
Prírastky		1 220						1 220
Úbytky		4 304						4 304
Stav k 31.12.14	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Opravné položky								
Stav k 1.1.14								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.14	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.14	0	1 220	0	0	0	0	0	1 220
Stav k 31.12.14	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 a za rok 2014 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytn. preddavky na DHM	Spolu
a		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.15			201 167				0		201 167
Prírastky			2 569				22 109		24 678
Úbytky			1 414						1 414
Presuny									0
Stav k 31.12.15	0	0	202 322	0	0	0	22 109	0	224 431
Oprávky									
Stav k 1.1.15			181 467						181 467
Prírastky			5 766						5 766
Úbytky			1 414						1 414
Stav k 31.12.15	0	0	185 819	0	0	0	0	0	185 819
Opravné položky									
Stav k 1.1.15									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.15	0	0	19 700	0	0	0	0	0	19 700
Stav k 31.12.15	0	0	16 503	0	0	0	22 109	0	38 612

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytn. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.14			233 749						233 749
Prírastky			4 715						4 715
Úbytky			37 297						37 297
Presuny									0
Stav k 31.12.14	0	0	201 167	0	0	0	0	0	201 167
Oprávky									
Stav k 1.1.14			203 649						203 649
Prírastky			15 115						15 115
Úbytky			37 297						37 297
Stav k 31.12.14	0	0	181 467	0	0	0	0	0	181 467
Opravné položky									
Stav k 1.1.14									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.14	0	0	30 100	0	0	0	0	0	30 100
Stav k 31.12.14	0	0	19 700	0	0	0	0	0	19 700

Prípád aktivovania úrokov ako súčasti ocenenia sa počas účtovného obdobia nevyskytol.

- b) Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.
- c) Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, resp. obmedzené právo nakladať s ním.
- d) Účtovná jednotka nevykazuje goodwill.
- e) Účtovná jednotka nevykazuje výskumnú a vývojovú činnosť.

f) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie je uvedený v tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v kt. má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Vlastné imanie ÚJ, v kt. má ÚJ DFM	Vysl. hospodárenia ÚJ, v kt. má ÚJ DFM	Účtovná hodnota DFM
VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o., Panónska cesta 7, 841 05 Bratislava	50%	50%	20 680	12 980	3 500

g) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.15		3 500							3 500
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav k 31.12.15	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500
Opravné položky									
Stav k 1.1.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.15	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500
Stav k 31.12.15	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500

- h) Obchodný podiel v účtovnej jednotke v rámci podielovej účasti je ku dňu účtovnej závierky testovaný na znehodnotenie metódou vlastného imania.
- i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka nevykazuje.
- j) Zmeny v položkách dlhodobého finančného majetku nenastali.
- k) K dlhodobému finančnému majetku nie je zriadené záložné právo a nejestvuje obmedzené právo s nimi nakladať.
- l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie a podobné cenné papiere účtovná jednotka nevlastní.
- m) Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.
- n) K zásobám nie je zriadené záložné právo a nejestvuje obmedzené právo s nimi nakladať.
- o) Pre zákazkovú výrobu účtovná jednotka nemá náplň.

p) **Pohľadávky**

Dlhodobé pohľadávky	0
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	0
voči prepojeným jednotkám	
v rámci podielovej účasti	
ostatné	
Čistá hodnota zákazky	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Pohľadávky z derivátových operácií	
Iné pohľadávky	
Odložená daňová pohľadávka	
Krátkodobé pohľadávky	4 421 870
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	4 421 038
voči prepojeným jednotkám	5 876
v rámci podielovej účasti	1 431 274
ostatné	2 983 888
Čistá hodnota zákazky	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	
Sociálne poistenie	
Daňové pohľadávky a dotácie	
Pohľadávky z derivátových operácií	
Iné pohľadávky	832

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
<i>z obchodného styku, z toho:</i>	19 128	5 675	0	7 062	17 741
voči prepojeným jednotkám					
v rámci podielovej účasti					
ostatné	19 128	5 675		7 062	17 741
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	19 128	5 675	0	7 062	17 741

q) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	0	0	0
voči prepojeným jednotkám	0	0	0
v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	4 038 607	382 430	4 421 037
voči prepojeným ÚJ	5 876		5 876
v rámci podielovej účasti	1 312 588	118 685	1 431 273
ostatné	2 720 143	263 745	2 983 888
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	832		832
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 039 439	382 430	4 421 869

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	382 430	552 957
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 039 439	3 926 448
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 421 869	4 479 405
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

- r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 000 000

- s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Účtovná jednotka nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

- t) Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

- u) Pre ocenenie krátkodobého finančného majetku účtovná jednotka nemá náplň.

- v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku účtovná jednotka nevykazuje.

- W) Záložné právo na krátkodobý finančný majetok, resp. obmedzené právo nakladania s ním účtovná jednotka nevykazuje.

- x) Pre vlastné akcie účtovná jednotka nemá náplň.

- y) Významné položky časového rozlíšenia

Štruktúra časového rozlíšenia	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé:	12 127	10 664
havarijné poistenie vozidiel	2 196	1 865
povinné poistenie vozidiel	517	480
poistenie majetku	825	825
mesačné poplatky za telefóny		645
vlastná reklama	5 353	5 353
reklama outdoor pre klienta		1 213
reklama online pre klienta	3 056	
ostatné menej významné položky	180	283
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	678 109	934 941
success fee od klientov	35 710	25 610
extra fee od klienta Heineken		7 462
bonusy z preinvestovaného objemu		898 423
vyúčtovanie nákladov z nájmu priestorov		3 092
bonus z objemu v médiách	637 160	
ostatné menej významné položky	5 239	354
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Spolu	690 236	945 605

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

1. Základné imanie je vo výške 9 960 EUR. Jediným spoločníkom účtovnej jednotky je Kreator, a.s., IČO: 47258802.
2. Zmeny vlastného imania nastali v dôsledku zúčtovania nerozdeleného zisku minulého obdobia.
3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	762 791
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	
Zúčtovanie voči nerozdelenému zisku minulých rokov	38 791
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	724 000
Iné	
Spolu	762 791

4. Prehľad o sumách účtovaných priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtovala na účty vlastného imania transakcie vyplývajúce z titulu zmeny reálnej hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

V prospech účtu nerozdelený zisk minulého obdobia bolo zúčtovaných 18 tis. EUR z titulu dodatočného zníženia výnosov týkajúcich sa minulého obdobia.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

6. Návrh rozdelenia zisku

O rozdelení zisku za bežné účtovné obdobie rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 796	30 475	22 782	0	31 489
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 796	30 475	22 782	0	31 489
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	23 796	30 475	22 782	0	31 489

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2016.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Nevyfakturované dodávky	99	0	99	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 877	21 874	23 955	0	23 796
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 976	21 874	24 054	0	23 796
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	25 976	21 874	24 054	0	23 796

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky spolu	9 382	9 122
Záväzky so zostatk. dobou splatnosti nad 5 rokov	9 382	9 122
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 423 052	3 210 501
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 612 607	2 081 216
Záväzky po lehote splatnosti	810 445	888 467

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pre naplnenie tejto položky účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné	Predchádzajúc
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 554	5 478
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	5 554	5 478
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	1 222	1 205
Zmena odloženého daňového záväzku	-17	-2 126
zaúčtovaná ako náklad	-17	-2 126
zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	za rok 2015			za rok 2014		
	Základ dane	Daň	Sadzba dane	Základ dane	Daň	Sadzba dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	969 499			981 868		
z toho:						
teoretická daň		213 290	22,00%		216 011	22,00%
Daňovo neuznané náklady	64 125	14 108	1,46%	39 906	8 779	0,89%
Výnosy nepodliehajúce dani	-18	-4	0,00%	-7	-2	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-16 308	-3 588	-0,37%	-16 308	-3 588	-0,37%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 049 950	223 806		1 038 089	221 201	
Splatná daň z príjmov	x	223 806	23,08%	x	221 202	22,53%
Odložená daň z príjmov	x	17		x	-2 125	
Celková daň z príjmov	x	223 823		x	219 077	

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Sociálny fond	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
Začiatkový stav	7 917	7 260
Tvorba na ťarchu nákladov	4 530	3 497
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 530	3 497
Čerpanie sociálneho fondu	4 287	2 840
Konečný zostatok	8 160	7 917

Sociálny fond sa tvoril povinnou časťou na ťarchu nákladov. Čerpaný bol predovšetkým na príspevok na stravovanie zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy

Pre vydané dlhopisy účtovná jednotka nemá náplň.

i) Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Typ úveru	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2015	Suma istiny k 31.12.2014
a		c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery	x	x	x	x	x
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1 M BRIBOR + 1,35 % prirážka	k 31.7.2016	1 210 799	1 401 488
Krátkodobé úvery spolu				1 210 799	1 401 488
Spolu	x			1 210 799	1 401 488

Bankový úver (celková poskytnutá čiastka: 2 000 000 EUR) je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam (blankozmenka).

Prijaté pôžičky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Typ pôžičky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny k 31.12.2015
krátkodobá	EUR	1,44%	31.7.2015	100 000	0
krátkodobá	EUR	1,48%	14.8.2015	300 000	0
krátkodobá	EUR	1,39%	29.12.2015	500 000	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé:	524 677	164 232
objemová zľava poskytnutá klientom za predchádzajúce obdobie	524 677	150 892
iné	0	13 340
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	171 583	48 604
reklamný priestor - TV pre klienta Hartmann	51 000	
reklamný priestor - TV pre klienta Heineken	120 583	
reklamný priestor - rádiá pre klienta OMV		48 604
Spolu	696 260	212 836

3. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto položky.

IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- a) 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	Predaj reklamného priestoru a služieb		Predaj tovaru		Spolu	
	za r. 2015	za rok 2014	za r. 2015	za r. 2014	za r. 2015	za r. 2014
Slovenská republika	13 768 333	11 519 524	0	0	13 768 333	11 519 524
Česká republika	284 881	139 304	0	0	284 881	139 304
Belgicko	2 235 011	1 693 572	0	0	2 235 011	1 693 572
Poľsko	35 520	118 922	0	0	35 520	118 922
Veľká Británia	384 480	338 477	0	0	384 480	338 477
Maďarsko	0	7 423	0	0	0	7 423
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	16 708 225	13 817 222	0	0	16 708 225	13 817 222

Položka	za rok 2015	za rok 2014
<i>Predaj reklamného priestoru v médiách:</i>		
televízia	8 051 218	6 898 756
rádiá	573 306	770 539
printy	920 219	919 813
outdoor	2 636 309	1 907 030
internet	3 760 837	2 307 339
kiná	39 904	24 375
iné médiá	237 349	759 370
Iné reklamné služby	489 083	230 000
Služby spolu	16 708 225	13 817 222
Predaj tovaru spolu	0	0

- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

- c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

- d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka	za rok 2015	za rok 2014
<i>Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	108 098
Tržby z predaja materiálu	0	3 100
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Náhrady od poisťovní	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	5 098
Iné hospodárske výnosy	0	0
	0	99 900

- e) Osobné náklady

Položka	za rok 2015	za rok 2014
Mzdové náklady	865 848	665 498
Sociálne poistenie	271 400	220 429
Sociálne náklady	24 272	17 255

f) Významné položky finančných výnosov a výnosov mimoriadneho rozsahu alebo výskytu

Položka	za rok 2015	za rok 2014
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	4 352	2 464
Tržby z predaja podielov a CP	0	0
Úroky	442	1 927
Kurzové zisky, z toho:	181	190
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	180	190
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 729	347
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	3 729	347
<i>Výnosy mimoriadneho rozsahu alebo výskytu:</i>	0	0

g) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby

	rok 2015	rok 2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	14 498 369	11 948 999
Reklamný priestor a reklamné služby	13 891 243	11 244 641
Poplatky za databázy	77 870	71 892
Mediálny softvér	41 624	40 724
Opravy a údržba	7 517	20 013
Cestovné	19 283	22 851
Reprezentačné	34 298	21 670
Nájomné priestorov	74 303	73 649
Prenájom parkovacích boxov	10 944	9 318
Služby súvisiace s nájmom (strážna služba, upratovanie, OLO, vodné, stočné a i.)	23 452	22 096
Softvérové a VT služby	10 344	8 973
Ostatné poradenské služby (dgt, KREATOR a i.)	169 810	151 200
Vlastná reklama	8 124	105 859
Služby audítora	3 900	3 600
Ekonomické služby a daňové poradenstvo	4 200	4 200
Náklady na telefóny	17 546	14 899
Jazyková škola, vzdelávanie a semináre	13 081	41 001
Personálne služby	4 280	2 161
Služby VivaKi	42 908	22 008
Právne služby	5 425	6 995
Ostatné	38 217	61 249

h) Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť

	rok 2015	rok 2014
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 756	12 472
Manká a škody	0	0
Dary	0	300
Pokuty a penále	0	636
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Tvorba opravných položiek	5 675	5 036
Poistenie (majetku, vozidiel a zamestnancov pri prac.cestách)	5 709	5 751
Iné	372	749

i) Významné položky finančných nákladov

	rok 2015	rok 2014
Finančné náklady, z toho:	22 650	28 634
Kurzové straty, z toho:	102	628
Kurzové straty ku dňu účtovnej závierky	24	112
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	22 548	28 006
Nákladové úroky	15 427	21 543
Bankové poplatky	1 288	1 463
Ostatné finančné náklady	5 833	5 000
Predané CP a vklady	0	0

2. Položky výnosov a nákladov, ktoré majú výmimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nevykazuje takéto položky.

	rok 2015	rok 2014
Náklady výmimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

3. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

	za rok 2015	za rok 2014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 900	3 600
Náklady na overenie individuálnej účt.záv.	3 900	3 600
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti podľa §-u 2 ods. 14 zákona

Názov položky	za rok 2015	za rok 2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 708 225	13 817 222
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	99 900
Čistý obrat celkom	16 708 225	13 917 122

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Iné aktíva a iné pasíva****a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

– Spoločnosť ručí za termínovaný úver, ktorý banka poskytla spoločnosti ACKERMAN & ACKERMAN 1, a.s., Bratislava, IČO: 50001027 (spriaznená osoba) vo výške 864 900 EUR. Úver je splatný 31.12.2016. Zostatok úveru ku dňu 31.12.2015 činí: 150 415,45 EUR.

– Spoločnosť ručí za termínovaný úver, ktorý banka poskytla spoločnosti ACKERMAN & ACKERMAN 1, a.s. (predtým Kreator, a.s), Bratislava, IČO: 50001027 vo výške 1 077 000 EUR. Úver je splatný 20.10.2016. Zostatok úveru ku dňu 31.12.2015 činí: 196 127,25 EUR.

– Spoločnosť ručí za úver, ktorý poskytla banka (sesterskej) spoločnosti digita.sk, Bratislava, IČO: 45347883 vo výške 500 000 EUR. Úver je splatný 31.7.2016. Čerpanie úveru ku dňu 31.12.2015 predstavuje 220 491,56 EUR.

– Spoločnosť ručí za splnenie obchodných záväzkov (sesterskej) spoločnosti digita.sk, Bratislava, IČO: 45347883 voči spoločnosti VivaKi Czech Republic s.r.o.(predtým Starcom Media Vest Group, spol. s.r.o.) Praha, IČ: 62411527.

V hodnotenom období sa tento typ záväzku nevyskytol.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia	567 031	567 031
iné podmienené záväzky		
Hodnota celkom	567 031	567 031

Prehľad podmienených záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia	972 416	972 416
iné podmienené záväzky		
Hodnota celkom	972 416	972 416

2. Významné položky ostatných finančných povinností

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Položky evidované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je evidovaný drobný nehmotný a hmotný majetok zúčtovaný do spotreby a odkúpené pohľadávky.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**1. Transakcie so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv**

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
management fee	.01	151 200	151 200	KREATOR, a.s.
nájom priestorov a služby s tým súvisiace	.01	77 007	95 502	KREATOR, a.s.
konzultačné služby	.02	2 000	0	KREATOR, a.s.

2. Transakcie so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

3. Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

4. Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
reklamný priestor a služby	.01	12 362 020	8 761 196	VivaKi Exchange Slovakia
účtovné služby	.01	42 908	22 952	VivaKi Exchange Slovakia
objemové zľavy k nakúpenému reklamnému priestoru	.02	2 171 536	580 350	VivaKi Exchange Slovakia
rozdelenie zisku	.02	3 729	347	VivaKi Exchange Slovakia
realizácia konferencie	.02	26 100	99 900	VivaKi Exchange Slovakia

5. Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

6. Transakcie s kľúčovým manažmentom účtovnej jednotky alebo materskej účtovnej jednotky

popis transakcie	typ	suma	zostatok ku dňu závierky	zabezpečenie	úroková sadzba	poznámka
pôžička konateľovi	.08	33 000	0	x	1,35%	neuhradený úrok z pôžičky ku dňu závierky: 432,12 €

Pre tvorbu opravnej položky k pohľadávke nevznikol dôvod.

7. Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
iné režijné služby	.02	0	56 017	Ackerman&Ackerman, s.r.o.
nájom priestorov a služby s tým súvisiace	.01	16 020	0	ACKERMAN&ACKERMAN 1, a.s.
reklamný priestor a služby	.01	1 002 879	2 176 598	digita.sk, s.r.o.
iné režijné služby	.01	114	0	digita.sk, s.r.o.
reklamný priestor a služby	.02	327 401	335 841	digita.sk, s.r.o.
iné režijné služby	.02	539	5 312	digita.sk, s.r.o.
reklamné služby	.01	31 412	15 310	LEOPARD, s.r.o.
reklamné služby	.02	0	2 130	LEOPARD, s.r.o.
iné režijné služby	.01	4 217	660	LEOPARD, s.r.o.
ostatné služby	.01	14 117	14 252	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
úrok z krátkodobej pôžičky	.08	1 123	2 209	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
reklamný priestor a služby	.02	46 891	3 218	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

5. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Okrem transakcií uvedených v bode 6 tejto časti neboli poskytnuté žiadne iné príjmy a výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie nezapísané do OR	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonný rezervný fond	1 992	0	0	0	1 992
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0				0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	102 600		18 000	38 791	123 391
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	762 791	745 675	724 000	-38 791	745 675
Vyplatené dividendy	0	724 000	724 000		0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
Zmeny účtované na účte 491 Vlastné imanie fyzickej osoby -podnikateľa	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Spolu	877 343	1 469 675	1 466 000	0	881 018

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie nezapísané do OR	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonný rezervný fond	1 992	0	0	0	1 992
Ostatné kapitálové fondy	0				0
výsledku hospodárenia	0				0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	531 506	6 747	420 541	-15 112	117 712
Neuhradená strata minulých rokov					0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-15 112	762 791		15 112	762 791
Vyplatené dividendy	0	360 000	360 000		0
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
imanie fyzickej osoby -podnikateľa	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Spolu	528 346	1 129 538	780 541	0	892 455

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Výkaz Cash flow (v ďalšej časti Poznámok) bol zostavený nepriamou metódou.

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Vysvetlivka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	z VZ a S zisk +/- strata- (z účtov 60-67,697,698 a 50-57,597,598)	969 499	981 868
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>		754 272	-718 601
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	účet 551	5 767	16 334
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	ZC pri likvidácii majetku (551), darovanom majetku (543), manku a škode (549)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	účet 557(+), účet 657 (-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	ZS sk. 45, prírastok (+), úbytok (-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	505,547,553,565,sk 61 tvorba (+), zrušenie (-)	-1 386	5 036
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	ZS sk 38: 381,382,385 ako pohľ., 383,384 ako výnos	738 793	-756 062
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	z účt. sk. 66	-3 729	-347
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	z účtu 562	15 426	21 543
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	z účtu 662	-442	-1 927
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	z účtu 663	-181	-190
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	z účtu 563	24	112
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	súčet rozdielov (641-541) a (661-561) zisk (-), strata (+)	0	-3 100
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)			
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		-491 158	235 533
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	ZS sk 31, 33, 34 (bez 341 a dotácií na IČ), 35, 37,prírastok(-), úbytok (+) v brutto cene	57 535	-586 926
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	ZS sk. 32, 33, 34 (bez 341), 36,37, 398,ZS KTK úveru (účet 221),472, prírastok(+),úbytok(-)	-545 201	824 802
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (+/-)	ZS sk 11,12,13, prírastok (-), úbytok (+)	-3 492	-2 343
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	ZS (KS-PS) sk 25 bez peň. ekvivalentov, prírastok(-), úbytok (+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)		1 232 613	498 800
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 662	442	1 927
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	z účtu 562	-15 426	-21 543
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 665	3 729	347
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	obrat MD účtu 364		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)		1 221 358	479 531

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	z účtu 341 skutočné výdavky po odpočítaní preplatkov	-407 991	-62 615
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	z účtu 681,682,688		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	z účtu 581,582,588		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)		813 367	416 916
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	obrat MD účtu 041+/- ZS 051, príř. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta		0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	obrat MD účtu 042+/- ZS 052, príř. sa pripoč., úbytok sa odpočíta	-24 678	-4 715
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	obrat MD účtu 043+/- ZS 053, príř. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	z účtu 641		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	z účtu 641		3 100
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	z účtu 661, 665		0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 066		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 066		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 067		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 067		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností (+)	z účtu 662		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	z účtu 665		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)			
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	z účtu 341		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	príjmy z dotácií na IČ z úč. 346		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		-24 678	-1 615
	Peňažné toky z finančnej činnosti			0
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)			
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	z Dal účtu 353	-18 000	-53 794

C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	z Dal účtu 353		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	z Dal účtu 413		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	z Dal účtu 354		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	z MD účtu 365,379		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)			
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	vyrovnacie podiely spol., členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania z MD		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-18 000	-53 794
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	z Dal účtu 473,375		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	z MD účtu 473,375		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	z Dal účtu 461		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	z MD účtu 461		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	z Dal účtu 471, 479, 249, prípadne 365	900 000	800 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	z MD účtu 471,479, 249, prípadne 365	-900 000	-800 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	z MD účtu 474		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	z Dal účtu 474, 479, prípadne krátkodobé 379		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	z MD účtu 479, prípadne krátkodobé 379		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z účtu 562		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z obratu MD účtu 364	-724 000	-360 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti (-)			
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti (+)			
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	z účtu 341		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		-742 000	-413 794
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		46 689	1 507
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		62 535	60 950
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		109 224	62 457
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		156	78
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		109 380	62 535