

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

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:	ZenithOptimedia, s.r.o.
Sídlo:	Panónska cesta 7, 851 04 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.08.2017
Hlavný predmet podnikania:	Reklamná činnosť
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ZenithOptimedia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6.868.964	7.771.635	Áno
Čistý obrat celkom	27.226.031	26.772.183	Áno
Počet zamestnancov	30	27	Nie

Spoločnosť ZenithOptimedia 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) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o. k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 28.05.2015.

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

Táto účtovná závierka spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o. k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015, s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

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

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

Spoločnosť ZenithOptimedia má podielovú účasť 50% základného imania vo VivaKi Exchange Slovakia s.r.o. so sídlom Panonska cesta 7, 851 04 Bratislava.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	30	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	28
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o. je zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015 za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a postupy účtovníka 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.

3) Spoločnosť ZenithOptimedia 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):

4) **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;

- b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou;
- d) zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou; nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob a tovaru sa používa metóda pevnej ceny;
- e) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- f) pohľadávky: pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – nominálnou hodnotou. Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- g) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou;
- h) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- i) záväzky: pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávaciu cenou,
- j) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- k) dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- m) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, 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. 22 %.

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

- Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku.
- Opravné položky:
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k pohľadávkam 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

ekonomickkej 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. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.

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.

5) 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.²⁸
Ak bola chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, otvoria 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 0,1% 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							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		3873						3873
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		3873						3873
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku		3873						3873

Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		3873						3873
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci								0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		3873						3873
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		3873						3873
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		3873						3873
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		3873						3873
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

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								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			128869			44217			173086
Prírastky			106266			10930			117196
Úbytky			25000			1779			26779
Presuny									0
Stav na konci			210135			53368			263503
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			73178			30957			104135
Prírastky			30421			12751			43173
Úbytky			25000			1779			26779
Presuny									0
Stav na konci			78599			41929			120528
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			55691			13260			68951
Stav na konci			131536			11439			142975

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			128869			38105			166974
Prírastky			0			14391			14391
Úbytky			0			8279			8279
Presuny			0			0			0
Stav na konci			128869			44217			173086
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			47485			29804			77289
Prírastky			25693			9432			35125
Úbytky			0			8279			8279
Presuny			0			0			0
Stav na konci			73178			30957			104135
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			81384			8301			89685
Stav na konci			55691			13260			68951

b) **Informácie o dôvodoch účtovania** o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

d) a e) **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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 v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
VivaKi Exchange Slovakia s.r.o.	50		20.680	12.980	3500
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		3500									3500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		3500									3500
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku		0									0
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											

Stav na konci		0									0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku		3500									3500
Stav na konci		3500									3500

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		3500									3500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		3500									3500
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku		0									0
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		0									0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku		3500									3500
Stav na konci		3500									3500

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **bolo vykonané metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve. Výsledok nemá vplyv na zaúčtovanú hodnotu finančného majetku.

k) až o) **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

- p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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	4 408		4 408
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 408		4 408
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 456 115	1 076 470	5 532 585
z toho v rámci podielovej účasti	2 087 317	133 082	2 211 399
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	25 203		25 203
Iné pohľadávky	11 000		11 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 492 318	1 076 470	5 568 788

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					

- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	772927	20566		753543	39950
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
PhDr. Juraj Miškov	15.145	15.145	100
Areko spol. s r.o.	36.265	22.372	62
MARK BBDO Bratislava s.r.o.	12.163	2.433	20

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	2820		2820
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4792906	1076470	5869376

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	2820		2820
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3427858	2635110	6062968

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC<DZC)	4863	5568	705	22	155
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohládkam	37517	21184	16333	22	3593
Nedaňové rezervy				22	
Odpočet daňovej straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	3000	0	3000	22	660
Iné				22	
SPOLU:	x	x	X	x	4408

t) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 277	3 175
Bežné bankové účty	225 062	695 674
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	227 339	698 849

u) až x) **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	230
<i>Prevádzkové služby</i>	230
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	23139
<i>Prevádzkové služby</i>	3022
<i>Mediálne služby</i>	20117
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	923347
<i>Mediálne služby</i>	923347

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: **911.832**

1. Opis základného imania:

- základné imanie: 9.990 Eur
- zákonný rezervný fond: 999 Eur
- HV minulých rokov: 34.911 Eur
- HV za účtovné obdobie: 865.932 Eur

1. Hodnota upísaného vlastného imania – spoločnosť má splatené pohľadávky za upísané vlastné imanie

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1.237.687
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	8.000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1.229.687
Iné	
Spolu	1.237.687

4. až 5. NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: prídel so SF a rozdelenia podielu spoločníkom

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	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):	30305	26366	30305		26366
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	27305	26366	27305		26366
Rezerva na audit	3000		3000		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	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):	21301	30305	21301		30305
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	18601	27305	18354	247	27305
Rezerva na audit	2700	3000	2700		3000

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	15188		15188
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3504354	878045	4382399

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	13830		13830
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4369331	1822339	6191670

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	15188	13830
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	15188	13830
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4382399	6191670
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	4382399	6191670
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

f) 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)				22	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné				22	
SPOLU:	X	x	X	x	

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	13830	7648
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4962	5898
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8000	8000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12962	13898
Čerpanie sociálneho fondu	11604	7716
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	15188	13830

h) Vydané dlhopisy: NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Bežné účtovné obdobie						
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		1.500.000		31.5.2016
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** pohľadávky spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o.

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	1019
<i>Prevádzkové služby</i>	1019
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	20304
<i>Mediálne služby</i>	20304

3) až 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa a nájomcu: **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

5a-e,g) 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 2015 je 22%. Spoločnosť nemá žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba 22%.

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1.115.888	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1.115.888	245.495	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	32.042	7.049	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	4.574	1.006	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22
6	Základ dane (R500 DP):	1.143.356	251.538	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	1.143.356	251.538	22
9	Odložená daň z príjmov:		-1.588	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		249.956	22
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1.594.685	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1.594.685	350.830	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	40.229	8.850	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	377.167	82.976	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22
6	Základ dane (R500 DP):	1.257.747	276.704	22

7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		276.714	22
9	Odložená daň z príjmov:		+80.285	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		356.999	22

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:
NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Reklamné a mediálne služby	25.452.855	25.155.425
Odmeny za preinvestovaný objem	1.514.100	1.437.980
Spracovanie mediálnych dát	10.934	10.457
Tržby za refakturované služby	5.353	5.013
Správa kampaní + fee + ostatné služby	242.789	163.308
TOTAL	27.226.031	26.772.183

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaného majetku	5.000	0
Náhrady poisťovní	227	190

e) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	911.652	1.053.559
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	182.594	172.750
Zdravotná poisťovňa	79.010	68.046
Iné osobné a sociálne náklady	20.667	18.020
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1.193.923	1.312.375

f) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	30	49
Kurzové zisky počas roku (663.A)	448	2
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		1
Ostatné finančné výnosy (66x)	3.729	347
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	4.207	399

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie majetku	2.644	5.755
Cestovné náklady	21.447	12.141
Náklady na reprezentáciu	15.834	14.443
Mediálne služby	24.213.019	23.153.557
Reklamné služby, monitoring, rekl. provízie	314.291	274.707
Ekonomické a právne služby	86.837	61.531
Nájom kancelárie	53.904	53.507
Ostatné prevádzkové služby – telefóny, poštovné, kuriér, internet, upratovanie a čistenie	88.645	172.662
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	24.796.621	23.748.303

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Odpis pohľadávky	753.543	2.701
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-732.978	19.384
Poistenie majetku	3.935	4.327
Ostatné prevádzkové náklady – členské poplatky, nerefundovaná DPH,...	553	618
TOTAL 54x	25.053	27.030

i) 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	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	8.944	8.657
Kurzové straty počas roku (563.A)	519	218
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	71	73
Ostatné finančné náklady (56x)	7.823	4.384
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	17.357	13.332

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú

výnimočný rozsah alebo výskyt – Spoločnosť ZenithOptimedia s.r.o. počas účtovného obdobia roku 2015 mala štandardné výnosy a náklady. Žiadne z výnosov a nákladov nemali výnimočný rozsah alebo výskyt. Navyše položky z nákladov a výnosov tvorili práve náklady a výnosy za mediálne služby, ktoré sú predmetom činnosti spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o.

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4.100	4.100
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) **Suma čistého obratu** 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)	27.226.031	26.772.183
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	27.226.031	26.772.183

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	25.997.879	26.293.094
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	1.228.152	479.089
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o. – pridružený podnik – záväzky – mediálne služby	2.245.280	3.556.269
VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o. – pridružený podnik – pohľadávky – mediálne služby	2.211.399	1.292.134

Spriaznená osoba: Rastislav Uličný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
MUW / SAATCHI & SAATCHI, spol. s r.o. – persolálne prepojenie - pohľadávky – mediálne služby	133.719	507.927

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **NETÝKA SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1.283.587
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	371.755
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	911.832
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	9.990
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	999
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	34.911
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	865.932
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:	1.312.213
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	28.626
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1.283.587
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 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):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté 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):	34.911
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1.237.687
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch			
za rok končiaci: 31.12.2015			
(v celých eurách)			
Názov spoločnosti: ZenithOptimedia s.r.o.			
Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 115 888	1 586 576
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	74 734	-794 471
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	43 172	35 125
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		

A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu rezerv		-3 939	9 004
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-732 978	19 384
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		6 022	-866 592
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		8 944	8 657
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-30	-49
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent			
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		753 543	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-1 584 764	650 367
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		526 377	622 097
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 809 271	346 773
A.2.3.	Zmena stavu zásob			
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností			
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností			
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		-301 870	-318 503
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			

A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-1 510 030	-144 104
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-117 197	-14 391
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 hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		3 729	347
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			

B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-113 468	-14 044
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi 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			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		x	x
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájmomcom		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		-1 229 687	-1 258 313
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		-1 229 687	-1 258 313
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-1 737 297	170 115
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		450 679	280 564
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-1 286 618	450 679
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-1 286 618	450 679