

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 17. januára 2007. Dňa 17. januára 2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 44120/B. Spoločnosť sídli v Teslova 20, 820 05 Bratislava, Slovenská republika, IČO 36 725 838.

V roku 2015 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
2. marketing a manažment, sprostredkovanie reklamy

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	16
počet vedúcich zamestnancov	5	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH	6 639 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH so sídlom vo Wiesbadene, Spolková republika Nemecko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dentsu Aegis Network Ltd., London, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Dentsu Aegis Network Ltd., so sídlom 10 Triton Street, NW1 3BF London, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetku skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konateľ: Ing. Petr Chajda

Prokurista: Ing. Roman Filla

Prokurista je oprávnený konať a podpisovať v mene spoločnosti len spoločne s konateľom spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 1. decembra 2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,7	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16,7	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť vytvára opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti nasledovne:

- ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 360 dní, zahrnie sa do výdavkov 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva
- ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 720 dní, zahrnie sa do výdavkov 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva
- ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 1 080 dní, zahrnie sa do výdavkov 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) Rezervy

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

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingsové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingsovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 068						2 068
Prírastky		3 600						3 600
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 668	0	0	0	0	0	5 668
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 068						2 068
Prírastky		151						151
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 219	0	0	0	0	0	2 219
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 449	0	0	0	0	0	0	3 449

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 068						2 068
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 068	0	0	0	0	0	2 068
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 068						2 068
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 068	0	0	0	0	0	2 068
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 949	221 298						240 247
Prírastky									0
Úbytky			40 035						40 035
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 949	181 263	0	0	0	0	0	200 212
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 716	138 868						143 584
Prírastky		2 364	29 380						31 744
Úbytky			40 035						40 035
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 080	128 213	0	0	0	0	0	135 293
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 4 1 5 2

IČO 3 6 7 2 5 8 3 8

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	14 233	82 430	0	0	0	0	0	96 663
Stav na konci účtovného	0	11 869	53 050	0	0	0	0	0	64 919

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného		18 949	191 172						210 121
Prírastky			30 126						30 126
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	18 949	221 298	0	0	0	0	0	240 247
Opravy									
Stav na začiatku účtovného		3 336	111 230						114 566
Prírastky		1 380	27 638						29 018
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	4 716	138 868	0	0	0	0	0	143 584
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	15 613	79 942	0	0	0	0	0	95 555
Stav na konci účtovného	0	14 233	82 430	0	0	0	0	0	96 663

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený. Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.. Na automobily značky Mercedes a OPEL má spoločnosť uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Automobil značky SAAB, ktorý bol tiež povinnne zmluvne a havarijne poistený, bol počas roka 2015 predaný. Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie majetku a zodpovednosti za škodu.

5. POHĽADÁVKY

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 17. Informácie o spriaznených osobách.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	41 193		41 193
Dlhodobé pohľadávky spolu	41 193	0	41 193

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 525 586	18 820	1 544 406
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	66 716	4 047 928	4 114 644
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	24 262		24 262
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	59 843		59 843
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 676 407	4 066 748	5 743 155

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 496	2 640
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	461 147	-406 919
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	463 643	-404 279

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR.

K 31. decembru 2014 bol vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver vo výške 406 919 EUR.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 462	1 110
poistné	1 828	876
ostatné	1 634	234
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	53 524	40 969
bonusy	53 524	40 969

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR. Zákonný rezervný fond je tvorený vo výške 664 EUR, čo predstavuje 10 % základného imania a dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

K 31. decembru 2015 previedla spoločnosť nerozdelený zisk za rok 2013 vo výške 602 504 EUR a nerozdelený zisk za rok 2014 vo výške 652 834 EUR na účet 364 - Záväzky voči spoločníkom. Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodne o vyplatení podielov na zisku vo výške 1 255 338 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	652 834
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	652 834
Iné	
Spolu	652 834

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 475	57 537	92 307	7 276	86 429
na nevyčerpanú dovolenku	6 338	11 851	0	6 338	11 851
na služby audítorov	4 397	4 489	4 689	0	4 197
na služby DP	2 350	2 350	2 150	0	2 550
na zamest. bonusy	26 000	24 000	25 400	600	24 000
na RZZP	1 000	1 300	1 000	0	1 300
na bonusy klientov	0	0	0	0	0
na prevádzkové náklady	88 390	13 547	59 068	338	42 531

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 876	119 004	91 405	0	128 475
na nevyčerpanú dovolenku	7 078	6 338	7 078		6 338
na služby audítorov	3 666	4 489	3 758		4 397
na služby DP	2 050	2 350	2 050		2 350
na zam. bonusy	36 925	26 000	36 925		26 000
na RZZP	1 400	1 000	1 400		1 000
na bonusy klientov	0	0	0		0
na prevádzkové náklady	49 757	78 827	40 194		88 390

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zohľadnenia zásady opatrnosti. Predpokladaný rok použitia je rok 2016.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 319
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	9 319
Krátkodobé záväzky spolu	5 504 400	3 639 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 359 434	3 263 908
Záväzky po lehote splatnosti	144 966	376 075

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 17. Informácie o spriaznených osobách.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-6 789	-7 181
odpočítateľné		
zdaniteľné	-6 789	-7 181
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	194 031	27 000
odpočítateľné	194 031	27 000
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	41 193	4 360
Uplatnená daňová pohľadávka	41 193	4 360
Zaučtovaná ako náklad	-36 834	7 125
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 36 834 EUR.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	77
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 398	2 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 398	2 028
Čerpanie sociálneho fondu	-2 398	-2 105
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver ING Bank	Eur	1M Euribor + 1,8 % p.a.	-	0	0	406 919

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR.
K 31. decembru 2014 bol vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver vo výške 406 919 EUR.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	922	278
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	5 062	2 676		7 802	7 738	
Finančný náklad	688			695		
Spolu	5 750	2 676	0	8 497	7 738	0

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Mediálne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	13 232 815	11 753 435
EÚ	6 028	0
Spolu	13 238 843	11 753 435

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 870	342
Ostatné výnosy	1 870	342
Finančné výnosy, z toho:	1 141	238
Kurzové zisky, z toho:	1 141	43
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	658	40
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	195
Úroky z bežného účtu, úroky z pôžičiek	0	195
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 238 843	11 753 435
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 238 843	11 753 435

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 532 603	10 316 858
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 489	5 229
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 489	4 389
Iné uisťovacie auditorské služby	0	840
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 528 114	10 311 629
Nákup mediálneho priestoru	10 970 555	9 811 679
Management charges	166 013	140 010
Cestovné	26 241	21 688
Nájomné	18 312	16 863
Školenia zamestnancov	14 365	12 403
Právne služby a služby DP	6 137	4 466
Ostatné náklady na služby	326 491	304 520
Finančné náklady, z toho:	23 705	16 848

Kurzové straty, z toho:	5 379	6 389
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	6 389
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	18 326	10 459
Nákladové úroky	11 843	1 495
Bankové poplatky, poisťné	6 483	8 964
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	999 061	x	x	844 666	x	x
teoretická daň	x	219 793	22	x	185 827	22
Daňovo neuznané náklady	22 623	4 977	5	27 314	6 009	1
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné					-4	0
Spolu		224 770	22		191 832	23
Splatná daň z príjmov	x	261 604	26	x	184 707	22
Odložená daň z príjmov	x	-36 834	4	x	7 125	1
Celková daň z príjmov	x	224 770	22	x	191 832	23

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DENTSU Aegis UK Limited	4	282 015	84 501
Aegis International (Admin) Ltd	4	0	176 349
Dentsu Aegis Network Austria GmbH	4	0	7 967
DENTSU AEGIS NETWORK CZECH REPUBLIC s.r.o.	4	80 910	93 553
Carat - Slovakia, s.r.o. - predaj	3	9 510 220	8 831 968
Carat - Slovakia, s.r.o. - nákup	4	0	229
CARAT Czech Republic s.r.o.	4	46 763	4 864
CARAT HUNGARY 21. Média Kft.	4	13 569	17 277
Carat Austria GmbH	4	51 254	0
Vizeum Slovakia, s.r.o. - predaj	3	3 432 771	3 073 290
Vizeum Slovakia, s.r.o. - nákup	4	0	21 207
Vizeum Czech Republic s.r.o.	4	954	20 862
Vizeum Hungary Média Kft.	4	21 600	0
Dentsu Aegis Network Polska	3	5 999	0
Amplifii Global Limited	3	1 833	0

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aegis Media (Centrale Europe & Africa) GmbH	8 - poskytnutie pôžičky	0	0
Aegis Media (Centrale Europe & Africa) GmbH	8 - splatenie pôžičky	0	100 000

IC pohľadávky a záväzky

IC pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2015	Suma
Carat – Slovakia, s.r.o.	3 190 523
Vizeum Slovakia, s.r.o.	918 123
Dentsu Aegis Network Polska	5 998
IC pohľadávky spolu	4 114 644
Carat Czech Republic s.r.o.	21 758
Dentsu Aegis UK	49 963
DENTSU AEGIS NETWORK CZECH REPUBLIC s.r.o.	34 788
VICEUM Czech Republic s.r.o.	954
IC záväzky spolu	107 463

Cash pooling pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2015	
Vizeum Slovakia, s.r.o.	24 262
Cash pooling pohľadávky spolu	24 262
Carat – Slovakia, s.r.o.	1 073 443
Cash pooling záväzky spolu	1 073 443

IC pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2014	Suma
Carat – Slovakia, s.r.o.	2 531 494
Vizeum Slovakia, s.r.o.	388 671
IC pohľadávky spolu	2 920 165
Aegis Media Central Services, s.r.o. (ČR)	-11 036
Vizeum Slovakia, s.r.o.	-21 207
Vizeum Czech Republic	-196
IC záväzky spolu	-32 439

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	602 504		-1 255 338	652 834	0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	652 834	774 291		-652 834	774 291
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				602 504	602 504
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	602 504	652 834		-602 504	652 834
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.