

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015**  
**zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o**  
**individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky**  
**na zverejnenie pre malé účtovné jednotky**

**ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

|                  |                       |
|------------------|-----------------------|
| Obchodné meno:   | media asistent s.r.o. |
| Sídlo:           | Slnecná 17, Očová     |
| Dátum založenia: | 01.04.2005            |
| Dátum vzniku:    | 05.05.2005            |

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky a elektrotechniky

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31. decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 25.6.2015.

**ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1                     | 1  |
| Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1                     | 1  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 0                     | 0  |

Štruktúra spoločníkov nebola od vzniku spoločnosti menená.

Štatutárny orgán nepoberal v roku 2015 peňažné ani nepeňažné príjmy, iba zo zamestnaneckého pomeru. V r. 2015 spoločnosť zamestnávala i študentov na dohodu o brigádnickej práci študentov.

**ČI. III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

Účtovná jednotka bude v r. 2016 pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu nasledovne:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou
- peňažné prostriedky, záväzky a pohľadávky pri vzniku menovitou hodnotou
- rezervy neboli tvorené v r. 2015

Účtovná jednotka časovo nerozlišovala náklady na telefóny na prelome účtovných období

V r. 2015 neboli účtovnej jednotke poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

#### ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

V roku 2015 účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

**Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |        |   |  |  |                    |                                      |  |          |
|---|-----------------------|--------|---|--|--|--------------------|--------------------------------------|--|----------|
|   | Pozemky               | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pesto-<br>va-<br>teľsk<br>é<br>celky<br><br>trvalý<br>ch<br>poras<br>tov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatn<br>ý<br>DHM | Ob-<br>stará<br>-<br>vaný<br>DH<br>M | Posk<br>ytnut<br>é<br>pred-<br>davk<br>y na<br>DHM | Spolu    |
| a   | b                     | c      | d   | e  | f  | g                  | h                                    | i  | j        |
| Prvotné ocenenie                          |                       |        |   |  |  |                    |                                      |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 16863,20  |  |  |                    |                                      |  | 16863,20 |
| Prírastky                                 |                       |        | 0   |  |  |                    |                                      |  | 0        |
| Úbytky                                    |                       |        | 0   |  |  |                    |                                      |  | 0        |
| Presuny                                   |                       |        | 0   |  |  |                    |                                      |  | 0        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 16863,20  |  |  |                    |                                      |  | 16863,20 |
| Oprávk                                    |                       |        |   |  |  |                    |                                      |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 1788,04   |  |  |                    |                                      |  | 1788,04  |
| Prírastky                                 |                       |        | 4020  |  |  |                    |                                      |  | 4020     |
| Úbytky                                    |                       |        | 0   |  |  |                    |                                      |  | 0        |
| Presuny                                   |                       |        | 0   |  |  |                    |                                      |  | 0        |

|   |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
|---|--|--|----------|--|--|--|--|--|----------|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  | 5808,04  |  |  |  |  |  | 5808,04  |
| Opravné položky                           |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| Prírastky                                 |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| Úbytky                                    |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| Presuny                                   |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| Zostatková hodnota                        |  |  |          |  |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  | 15075,16 |  |  |  |  |  | 15075,16 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  | 11055,16 |  |  |  |  |  | 11055,16 |

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
|---|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
|   | 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    |
| a   | b  | c      | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j        |
| Prvotné ocenenie                          |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |        | 783,04  |                                       |                                 |             |                 |                             | 783,04   |
| Prírastky                                 |  |        | 16080,16  |                                       |                                 |             |                 |                             | 16080,16 |
| Úbytky                                    |  |        | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0        |
| Presuny                                   |  |        | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |        | 16863,20  |                                       |                                 |             |                 |                             | 16863,20 |
| Oprávk                                    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |          |

|   |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
|---|--|--|----------|--|--|--|--|--|--|----------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  | 783,04   |  |  |  |  |  |  | 783,04   |
| Prírastky                                 |  |  | 1005     |  |  |  |  |  |  | 1005     |
| Úbytky                                    |  |  | 0        |  |  |  |  |  |  | 0        |
| Presuny                                   |  |  | 0        |  |  |  |  |  |  | 0        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  | 1788,04  |  |  |  |  |  |  | 1788,04  |
| Opravné položky                           |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
| Prírastky                                 |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
| Úbytky                                    |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
| Presuny                                   |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
| Zostatková hodnota                        |  |  |          |  |  |  |  |  |  |          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |  | 0        |  |  |  |  |  |  | 0        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |  | 15075,16 |  |  |  |  |  |  | 15075,16 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený.

Účtovná jednotka nadobudla do svojho majetku majetok (kancelársky nábytok a počítač) v ocenení nižšom ako 1 700 € a s dobou používania dlhšou ako 1 rok, účtovaný priamo do spotreby. Na účte 132 eviduje tovar na sklade v sume 1218,03 €.

Pohľadávky na účte 311 vo výške 110781,76 € vykázané k 31.12.2015 sú z obchodného styku a nebol dôvod na zmenu ich ocenenia k 31.12.2015.

Taktiež eviduje pohľadávku voči spoločníkovi v sume 3000 € z titulu poskytnutej pôžičky, iné pohľadávky v sume 2800 € taktiež z titulu poskytnutých pôžičiek.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka v r. 2015 nenadobudla.

Účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

Účtovná jednotka nenadobudla majetok v privatizácii.

Nemá na majetok zriadené záložné právo.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 7011,07             | 4770,69              | 11781,76         |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 13573,42            | 0                    | 13573,42         |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   | 2810                | 0                    | 2810             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>23394,49</b>     | <b>4770,69</b>       | <b>28165,18</b>  |

**Významné zložky krátkodobého finančného majetku:**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 11852,84              | 3709,96                                      |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | - 843,75              | -2401,92                                     |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste  | -112,23               | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>10896,86</b>       | <b>1308,04</b>                               |

Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.  
 Účtovná jednotka neúčtovala opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

**Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív:**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| NBO dlhodobé, z toho:            | -                     | -                               |
|                                  | -                     | -                               |
| NBO krátkodobé, z toho:          | 59,36                 | -                               |
| Eset, websupport                 | 49,38                 | -                               |
| Internet                         | 9,98                  | -                               |
| Príjmy BO dlhodobé :             | -                     | -                               |
| Príjmy BO krátkodobé :           | -                     | -                               |

Účtovná jednotka neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

**Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**

Vlastné imanie spoločnosti predstavuje čiastku 16 112 €. Základné imanie zapísané do obchodného registra je 6 639 €, v celej výške splatené. Nezapísané základné imanie účtovná jednotka neeviduje.

Spoločnosť má k 31.12.2015 záväzky z obchodného styku, za nevyplatenú mzdu za mesiac december 2015 a za príslušné odvody do poisťovní, daň z motorových vozidiel, záväzok voči daňovému úradu –DPH a splatnú daň z príjmu za rok 2015. Taktiež z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov eviduje ostatný záväzok voči spoločníkovi na účte 364000 v sume 5797,28 € z titulu nevyplatenia zisku za rok 2012, 2013 a 2014. Účtovná jednotka spláca tri poskytnuté úvery, zostatková suma k 31.12.2015 je 14 335,10 €.

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| <b>Účtovný zisk - strata</b>                       | 3977,21                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                  | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu               | 198,86                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov          | 0  |
| Prídel do sociálneho fondu                         | 0  |
| Prídel na zvýšenie základného imania               | 0  |
| Úhrada straty minulých období                      | 0  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov       | 0  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom    | 3778,35                                      |
| Iné – prevod na účet neuhradenej straty min. rokov | 0  |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>3977,21</b>                               |

**Rezervy:**

V r. 2015 účtovná jednotka netvorila rezervy.

| Názov položky                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|--|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c      | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                  | 0  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                | 256,70                                       | 267,20 | 100      | 156,70   | 267,20                          |
| nevyčerpané dovolenky zamestnanca + odvody | 156,70                                       | 167,20 | 0        | 156,70   | 167,20                          |
| zostavenie účt. závierky a DP              | 100  | 100    | 100      | 0        | 100                             |

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>386,42</b>         | <b>292,69</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 279,90                | 210  |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 279,90                | 210  |

Záväzky zo sociálneho fondu:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>79,82</b>          | <b>67,80</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13,18                 | 12,02  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -  |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Ostatná tvorba sociálneho fondu          | -     | -     |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>     | 13,18 | 12,02 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>         | -     | -     |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b> | 93,-  | 79,82 |

## Informácie o výnosoch:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | -                     | -  |
| Tržby z predaja služieb                 | 44184,90              | 23700,00                                     |
| Tržby za tovar                          | 545,71                | 268,77                                       |
| Výnosy zo zákazky                       | -                     | -  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                     | -  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0,01                  | 0,27   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>44730,62</b>       | <b>23969,04</b>                              |

## Informácie o nákladoch:

V nákladoch roku 2015 sú zaúčtované náklady v sume 33 719,31 € v členení najmä na triedy:

50 - spotrebované nákupy v sume 12 768,01 € (spotreba materiálu, predaný tovar)

51 – služby v sume 5927,89 € (najmä cestovné, telefony, účtovníctvo)

52 – príjmy spoločníkov a poistenie 6887,60 €

53 – dane a poplatky v sume 111 € (daň z motorových vozidiel)

54 – ostatné náklady 1572,49 €

55 – odpisy v sume 4020 €

56 – finančné náklady 2432,32 €

Účtovná jednotka neúčtovala náklady na auditora, overenie individuálnej účtovnej závierky, daňové poradenstvo, kurzové straty.

## Informácie o daniach z príjmov:

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|---|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
|   | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a   | b                     | c       | d       | e  | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 11011,31              | X       | x       | 5103,37                                      | x       | x       |
| teoretická daň                                  | x                     |         |         | x  |         |         |
| Daňovo neuznané náklady                         | 287,99                |         |         | 15,82  |         |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      |                       |         |         |  |         |         |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky |                       |         |         |  |         |         |
| Umorenie daňovej straty                         |                       |         |         |  |         |         |
| Zmena sadzby dane                               |                       |         |         |  |         |         |
| Iné   |                       |         |         |  |         |         |
| Spolu   | 11299,30              |         |         | 5118,94                                      |         |         |
| Splatná daň z príjmov                           | x                     | 2485,84 | 22      | x  | 1126,16 | 22      |
| Odložená daň z príjmov                          | x                     |         |         | x  |         |         |
| Celková daň z príjmov                           | x                     | 2485,84 | 22      | x  | 1126,16 | 22      |

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

**ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Účtovná jednotka nemá žiadne potenciálne pohľadávky a záväzky, ktoré by vyplývali z uzatvorených zmlúv, informácií a pod.

**ČI. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

V uvedenom období nenastali žiadne zmeny ovplyvňujúce činnosť účtovnej jednotky.

**ČI. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie a návratné finančné výpomoci.