

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Albatros Media Slovakia s. r. o.
Mickiewiczova 9
811 07 Bratislava

Spoločnosť Albatros Media Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. marca 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 71824/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- vydavateľská činnosť
- reklamné a marketingové služby

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. januára 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Albatros Media Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Albatros Media a.s. so sídlom Na pankráci 30/1618, 140 00 Praha 4. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Albatros Media Group,, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety Albatros Media a.s. so sídlom: Na pankráci 30/1618, 140 00 Praha 4. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	15
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.6.2016	Stav k 30.06.2015
Konatelia:	Ing. Martin Brix Ing. Václav Kadlec Ing. Jana Tonová (Vznik funkcie 1.11.2015)	Ing. Martin Brix Ing. Václav Kadlec

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2015 a k 30. júnu 2016:

Výška podielu na základnom imaní

Spoločník, akcionár	absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
Albatros Media a.s.	20 000	100	100	0
Spolu	20 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	X	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hmotný majetok Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Rovnomerne	25-16,66
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	X	Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov a previerku účtovnej závierky.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Výhody benefičného programu Albatros Media Cafeterie môže využívať každý zamestnanec spoločnosti, ktorý má uzatvorenú platnú pracovnú zmluvu. Benefity, ktoré môže zamestnanec využívať sú uvedené na internetovej stránke programu po prihlásení.

Príklad z Interných benefitov spoločnosti: zľava na nákup kníh z vlastnej produkcie /zvýšenie z pôvodných 35 % na 50 %, ovocie na pracovisku zdarma, podpora skrátených úväzkov, zlepšovanie pracovného prostredia v pobočkách spoločnosti, stravné lístky s prídedom zo SF, sick days - plošne 3 dni na osobu a rok/interná cena jedného sick-day je 18 bodov.

Poskytovanie benefitov je v zmysle § 5 ods. 2 zákona o dani z príjmov – príjmom zo závislej činnosti bez ohľadu na to, či sa poskytujú v peňažnej alebo nepeňažnej forme predmetom dane. Zdanenie vykoná zamestnávateľ v mzde za príslušný mesiac čerpania benefitu.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – kníh konečnému spotrebiteľovi, alebo inému držiteľovi živnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 01.07.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 293	0	0	0	16 607	0	17 900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	1 293	0	0	0	16 607	0	17 900
Oprávky								
Stav k 01.07.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	108	0	0	0	0	0	108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	108	0	0	0	0	0	108
Opravné položky								
Stav k 01.07.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 01.07.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2016	0	1 185	0	0	0	16 607	0	17 792

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 01.07.2014	0	0	15 540	0	0	0	0	0	15 540
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 632	0	15 632
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2015	0	0	15 540	0	0	0	15 632	0	31 172
Oprávky									
Stav k 01.07.2014	0	0	8 029	0	0	0	0	0	8 029
Prírastky	0	0	2 604	0	0	0	0	0	2 604
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2015	0	0	10 633	0	0	0	0	0	10 633
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 01.07.2014	0	0	7 511	0	0	0	0	0	7 511
Stav k 30.06.2015	0	0	4 907	0	0	0	15 632	0	20 539

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 30.06.2016	Hodnota k 30.06.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vodovodným škodám a ostatným živlom až do výšky 10 000 EUR (2014: 10 000 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 01.07.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.6.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 414	24 678	7 414	0	24 678
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 414	24 678	7 414	0	24 678
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 414	24 678	7 414	0	24 678

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.07.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 110	1 304	0	0	7 414
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 110	1 304	0	0	7 414
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 110	1 304	0	0	7 414

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30.06.2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	293 911	22 929	316 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	293 911	22 929	316 840
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	100 133	0	100 133
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 000	0	100 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	133	0	133
Krátkodobé pohľadávky spolu	394 044	22 929	416 973

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	300 535	15 553	316 088
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	300 535	15 553	316 088
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	241 948	0	241 948
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	230 000	0	230 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 948	0	11 948
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	542 483	15 553	558 036

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2016	k 30.06.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Albatros Media a.s.	EUR	2,05 %	30.6.2016	0	230 000
Vydavateľstvo Fragment, s. r. o.	EUR	5%	01.7.2016	100 000	0
Spolu				100 000	230 000

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 16.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2016	Stav k 30.06.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 330	0
časové rozlíšenie nákladov-nájomné	18 442	0
časové rozlíšenie nákladov-služby	1 750	0
časové rozlíšenie nákladov-poistenie	1 138	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	21 330	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 18.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 898	1 227
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 572	1 343
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	1 343
Čerpanie sociálneho fondu	770	672
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 700	1 898

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 700	0	0	2 700
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 700	0	0	2 700
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 700	0	0	2 700
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	422 073	5 559	427 632
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	403 082	0	403 082
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 991	5 559	24 550
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	122 848	0	122 848
Záväzky voči zamestnancom	0	0	37 303	0	37 303
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	22 622	0	22 622
Daňové záväzky a dotácie	0	0	62 694	0	62 694
Iné záväzky	0	0	229	0	229
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	544 921	5 559	550 480

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 898	0	0	1 898
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 898	0	0	1 898
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 898	0	0	1 898
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 352 213	 4 524	 356 737
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	313 919	0	313 919
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	38 294	4 524	42 818
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	44 561	0	44 561
Závazky voči zamestnancom	0	0	23 965	0	23 965
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	15 950	0	15 950
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 637	0	4 637
Závazky z derivátových operácií	0	0	4637	0	4 637
Iné záväzky	0	0	9	0	9
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	396 774	4 524	401 298

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 01.7.201					Stav k 30.6.2016	
	5	Tvorba	Použitie	Zrušenie			
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 362	51 520	47 362	0		51 520	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 466</i>	<i>11 153</i>	<i>20 466</i>	<i>0</i>		<i>11 153</i>	
Rezerva nevyčerpané dovolenky	14 396	11 153	14 396	0		11 153	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 120	0	5 120	0		0	
Rezerva na vytvorenie DP	950	0	950	0		0	
 <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	 <i>26 896</i>	 <i>40 367</i>	 <i>26 896</i>	 <i>0</i>		 <i>40 367</i>	
Odmeny	26696	21 918	26 696	0		21 918	
Ostatné	200	18 449	200	0		18 449	
Rezervy spolu	47 362	51 520	47 362	0		51 520	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 01.7.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.6.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 764	47 362	30 764	0	47 362
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva ne navyčerpané dovolenky	21 271	20 466	21 271	0	20 466
Rezerva na overenie účtovnej závierky	15 221	14 396	15 221	0	14 396
Rezerva na vytvorenie DP	5 200	5 120	5 200	0	5 120
	850	950	850	0	950
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny	9 493	26 896	9 493	0	26 896
Ostatné	8 803	26 696	8 803	0	26 696
	690	200	690	0	200
Rezervy spolu	30 764	47 362	30 764	0	47 362

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2016	Stav k 30.6.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 085
časové rozlíšenie nákladov-predplatné		55
časové rozlíšenie nákladov-servis		35
časové rozlíšenie nákladov-služby		994
časové rozlíšenie nákladov-poistenie		1
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	1 085

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 687 383	2 626 390
Tržby za vlastné výrobky	780	0
Tržby z predaja služieb	16 760	6 238
Tržby za tovar	3 669 843	2 620 152
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 083	4 907
Čistý obrat celkom	3 693 466	2 631 297

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja kníh		Tržby zo služieb		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	3 669 843	2 620 152	17 540	6 238	3 687 383	2 626 390
Spolu	3 669 843	2 620 152	17 540	6 238	3 687 383	2 626 390

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 3991 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 3991 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			2016	2015
	Stav k 30.6.2016	Stav k 30.6.2015	Stav k 01.7.2015		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	3 991	0	0	3 991	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	3 991	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				3 991	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 334	1 628
Ostatné	1 334	1 628
Finančné výnosy, z toho:	4 749	3 279
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 749	3 279
Výnosy z prijatých úrokov	4 749	3 279

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	432 342	330 019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 522	5 040
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 522	5 040
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	425 820	324 979
Opravy	1 231	1 522
Cestovné náklady	3 041	2 222
Reprezentačné náklady	6 597	3 581
Doprava, poštovné	113 359	93 866
Leasing operatívny	19 005	21 499
Nájomné, služby spojené s nebytovými priestormi	61 814	49 365
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 424	4 235
Náklady na inzerciu, reklamu	40 332	14 525
www.microsites	10 102	12 512
Náklady na IT	4 242	575
Náklady na telekomunikačné služby	5 424	4 733
Poplatky platené Skupine	60 335	65 867
Internetové pripojenie	12 028	5 876
Veľtrhy a výstavy-SR	13 112	12 890
Parkovné	405	197
Honoráre ostatné	0	0
Ubytovanie tuzemsko, zahraničie	498	324
GSM monitoring	895	667
Daňové poradenstvo	5 532	6 209
Ostatné	60 444	24 314
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 581	2 383
Odpis pohľadávky	6 657	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	17 264	1 305
Pokuty a penále	0	0
Ostatné	12 660	1 078
Finančné náklady, z toho:	2 654	2 496
Kurzové straty, z toho:	167	62
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 487	2 434
Ostatné	2 487	2 434

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	427 431	396 371
Mzdy	314 388	291 036
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	104 153	97 881
Zdravotné poistenie	8 890	7 454

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.6.2015	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.6.2016
Dlhodobý majetok	-2 326	0	515	-1 811
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	6 844	0	16 277	23 121
Rezervy	31 952	0	8 414	40 366
Daňové straty	16 865	0	-8 433	8 432
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	1 800	0	2 561	4 361
Celkom	55 135		19 334	74 469
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	12 130		4 253	16 383
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	12 130	0	4 253	16 383
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	280 651			134 860		
teoretická daň		61 743	22		29 669	22
Daňovo neuznané náklady	23 456	5 160	2	8 790	1 934	1
Výnosy nepodliehajúce dani	-42	-9	0	-20	-4	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	
Umorenie daňovej straty	-8 432	-1 855	-1	-8 432	-1 855	-1
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	
Spolu	65 039	23		29 744	22	
Splatná daň z príjmov		71 157	25		39 742	29
Odložená daň z príjmov		-4 254	-2		-12 130	-9
Celková daň z príjmov		66 903	24		27 612	20

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

Spoločnosť sa dňa 1. júla 2016 zlúčila so spoločnosťou Vydavateľstvo Fragment, s.r.o. Rozhodný deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti, bol určený na 1. júla 2016. Spoločnosť Albatros Media Slovakia, s. r. o. je nástupníckou spoločnosťou spoločnosti Vydavateľstvo Fragment, s.r.o.

Okrem udalosti vykázaných vyššie po 30. júni 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykávanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup Tovarů	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv /Albatros Media, a.s./	2 421 311	1 712 871
Nákup služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv /Albatros Media, a.s./	89 321	76 080
Predaj služieb	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv /Albatros Media, a.s./	1 307	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv /Albatros Media, a.s./	0	230 000
Poskytnuté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka / Vydavateľstvo Fragment , s.r.o./	100 000	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 30.6.2016	Stav k 30.06.2015
Závazky z obchodného styku	Albatros Media, a.s.	403 082	313 919
Poskytnuté pôžičky	Albatros Media, a.s.	0	230 000
Poskytnuté pôžičky	Vydavateľstvo Fragment , s.r.o.	100 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2016
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	2 000	2 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	231 982	0	0	105 248	337 231
Neuhrazená strata minulých rokov	-129 887	0	0	0	-129 887
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 248	213 748	0	-107 248	213 748
Vlastné imanie spolu	229 343	213 748	0	0	443 092

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2015
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 370	0	0	154 612	231 982
Neuhrazená strata minulých rokov	-129 887	0	0	0	-129 887
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	154 612	107 248	0	-154 612	107 248
Vlastné imanie spolu	122 095	107 248	0	0	229 343

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 107 248 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 000
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	105 248
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	107 248

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2016.