

Poznámky k 31. 12. 2016**Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti**

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

Opis vykonávanej činnosti:

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

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

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.5.2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny, ktorá je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Údaje o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	31
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	35	35
z toho: počet vedúcich zamestnancov	5	4

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto transakcie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov***Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok***

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Cenné papiere a podiely

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

Zásoby

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

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

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

Výnosy

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

Oprava chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre opravu chýb minulých účtovných období.

Čl. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

a) Informácie o dlhodobom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 a za rok 2015 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva ný DNM	Poskytn. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.16	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Prírastky		8 400						8 400
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.16	0	18 026	0	0	0	0	0	18 026
Oprávky								
Stav k 1.1.16	0	9 626	0	0	0	0	0	9 626
Prírastky		1 050						1 050
Úbytky								0
Stav k 31.12.16	0	10 676	0	0	0	0	0	10 676
Opravné položky								
Stav k 1.1.16	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav k 31.12.16	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.16	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.16	0	7 350	0	0	0	0	0	7 350

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 a za rok 2015 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súborv	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytn. preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.16			224 431				0		224 431
Prírastky			25 544						25 544
Úbytky			75 852						75 852
Presuny									0
Stav k 31.12.16	0	0	174 123	0	0	0	0	0	174 123
Oprávk									
Stav k 1.1.16			185 819						185 819
Prírastky			11 752						11 752
Úbytky			52 025						52 025
Stav k 31.12.16	0	0	145 546	0	0	0	0	0	145 546
Opravné položky									
Stav k 1.1.16									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.16	0	0	38 612	0	0	0	0	0	38 612
Stav k 31.12.16	0	0	28 577	0	0	0	0	0	28 577

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

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

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

f) **Dlhodobý finančný majetok**

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v kt. má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Vlastné imanie ÚJ, v kt. má ÚJ DFM	vysl. hospodárenia ÚJ, v kt. má ÚJ DFM	Účtovná hodnota DFM
VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o., Panónska cesta 7, 841 05 Bratislava	50%	50%	20 830	13 130	3 500

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podiel. CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.16		3 500							3 500
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav k 31.12.16	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500
Opravné položky									
Stav k 1.1.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.16	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500
Stav k 31.12.16	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500

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

p) **Pohľadávky**

Dlhodobé pohľadávky	0
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	0
voči prepojeným jednotkám	0
v rámci podielovej účasti	0
ostatné	0
Čistá hodnota zákazky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0
Krátkodobé pohľadávky	4 661 983
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	4 639 902
voči prepojeným jednotkám	13 382
v rámci podielovej účasti	1 589 446
ostatné	3 037 074
Čistá hodnota zákazky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	20 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0
Sociálne poistenie	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0
Iné pohľadávky	2 081

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
<i>z obchodného styku, z toho:</i>	17 741	58 264	37	0	75 968
voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
ostatné	17 741	58 264	37	0	75 968
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	17 741	58 264	37	0	75 968

q) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	0	0	0
voči prepojeným jednotkám	0	0	0
v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	4 145 442	494 460	4 639 902
voči prepojeným ÚJ	13 382	0	13 382
v rámci podielovej účasti	1 580 371	9 075	1 589 446
ostatné	2 551 689	485 385	3 037 074
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči zamestnancom	400	0	400
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	20 000	0	20 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 681	0	1 681
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 167 523	494 460	4 661 983

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky po lehote splatnosti	494 460	382 430
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 167 523	4 039 439
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 661 983	4 421 869
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

- r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

- t) Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

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

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

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

- x) Pre vlastné akcie účtovná jednotka nemá náplň.

- y) Významné položky časového rozlíšenia

Štruktúra časového rozlíšenia	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé:	55 311	12 127
havarijné poistenie vozidiel	1 472	2 196
povinné poistenie vozidiel	235	517
poistenie majetku	825	825
vlastná reklama	5 353	5 353
reklama outdoor pre klienta	3 506	
reklama online pre klienta	6 247	3 056
reklama rádio pre klienta	37 439	
ostatné menej významné položky	234	180
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	167 162	678 109
success fee od klientov	28 234	35 710
extra fee od klienta Heineken		
bonusy z preinvestovaného objemu		
vyúčtovanie nákladov z nájmu priestorov		
dodatočné zľavy z objemu v médiách	138 301	637 160
ostatné menej významné položky	627	5 239
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Spolu	222 473	690 236

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	745 675
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Zúčtovanie voči nerozdelenému zisku minulých rokov	95 675
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	650 000
Iné	
Spolu	745 675

4. Prehľad o sumách účtovaných priamo na účty vlastného imania

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

6. Návrh rozdelenia zisku

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

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh rezervy	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 489	39 067	30 584	0	39 972
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 489	39 067	30 584	0	39 972
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	31 489	39 067	30 584	0	39 972

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2017.

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

Druh rezervy	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 796	30 474	22 781	0	31 489
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 796	30 474	22 781	0	31 489
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	23 796	30 474	22 781	0	31 489

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

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu	9 111	9 382
Záväzky so zostatk. dobou splatnosti nad 5 rokov	9 111	9 382
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 711 519	2 423 052
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 920 886	1 612 607
Záväzky po lehote splatnosti	790 633	810 445

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pre naplnenie tejto položky účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 949	5 554
odpočítateľné		0
zdaniteľné	4 949	5 554
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	1 039	1 222
Zmena odloženého daňového záväzku	182	-17
zaúčtovaná ako náklad	182	-17
zaúčtovaná do vlastného imania		
Vplyv zmeny sadzby dane	50	

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

Názov položky	za rok 2016			za rok 2015		
	Základ dane	Daň	Sadzba dane	Základ dane	Daň	Sadzba dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 459 851			969 499		
z toho:						
teoretická daň		321 167	22,00%		213 290	22,00%
Daňovo neuznané náklady	99 539	21 899	1,50%	64 125	14 108	1,46%
Výnosy nepodliehajúce dani	-88	-19	0,00%	-18	-4	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-16 308	-3 588	-0,25%	-16 308	-3 588	-0,37%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 527 202	339 459		1 049 950	223 806	
Splatná daň z príjmov	x	335 986	23,02%	x	223 806	23,08%
Odložená daň z príjmov	x	-183		x	17	
Celková daň z príjmov	x	335 803		x	223 823	

g) Sociálny fond

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

Sociálny fond	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Začiatkový stav	8 160	7 917
Tvorba na ťarchu nákladov	4 765	4 530
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 765	4 530
Čerpanie sociálneho fondu	4 853	4 287
Konečný zostatok	8 072	8 160

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

h) Vydané dlhopisy

Pre vydané dlhopisy účtovná jednotka nemá náplň.

i) Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Typ úveru	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2016	Suma istiny k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery	x	x		x	x	x
Dlhodobé úvery spolu	x	x		x	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1 M BRIBOR + 1,35 % prirážka		k 31.8.2017	389 957	1 210 799
Krátkodobé úvery spolu					389 957	1 210 799
Spolu	x				389 957	1 210 799

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

Účtovná jednotka v hodnotenom období nevykazuje prijaté pôžičky.

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé:	381 378	524 677
objemová zľava poskytnutá klientom za predchádzajúce obdobie	379 831	524 677
iné	1 547	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	8 158	171 583
reklamný priestor - TV pre klienta Hartmann	0	51 000
reklamný priestor - TV pre klienta Heineken	0	120 583
reklamný priestor -pre klienta Honda	8 158	0
Spolu	389 536	696 260

3. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto položky.

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

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj reklamného priestoru a služieb		Predaj tovaru		Spolu	
	za r. 2016	za rok 2015	za r. 2016	za r. 2015	za r. 2016	za r. 2015
Slovenská republika	13 641 674	13 768 333	0	0	13 641 674	13 768 333
Česká republika	147 280	284 881	0	0	147 280	284 881
Belgicko	1 934 805	2 235 011	0	0	1 934 805	2 235 011
Poľsko	19 136	35 520	0	0	19 136	35 520
Veľká Británia	10 248	384 480	0	0	10 248	384 480
Maďarsko		0	0	0	0	0
iné		0	0	0	0	0
Spolu	15 753 143	16 708 225	0	0	15 753 143	16 708 225

Položka	za rok 2016	za rok 2015
<i>Predaj reklamného priestoru v médiách:</i>		
televízia	8 246 853	8 051 218
rádiá	545 630	573 306
printy	578 330	920 219
outdoor	1 855 737	2 636 309
internet	4 108 311	3 760 837
kiná	5 690	39 904
iné médiá	3 770	237 349
Iné reklamné služby	408 822	489 083
Služby spolu	15 753 143	16 708 225
Predaj tovaru spolu	0	0

- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

- c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

- d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Položka	za rok 2016	za rok 2015
<i>Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	8 894	0
Tržby z predaja materiálu	5 750	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Náhrady od poisťovní	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 011	0
Iné hospodárske výnosy	0	0
	133	0

- e) Osobné náklady

Položka	za rok 2016	za rok 2015
Mzdové náklady	917 036	865 848
Sociálne poistenie	290 164	271 400
Sociálne náklady	23 103	24 272

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

Položka	za rok 2016	za rok 2015
Finančné výnosy, z toho:	7 022	4 352
Tržby z predaja podielov a CP	0	0
Úroky	719	442
Kurzové zisky, z toho:	53	181
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53	180
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 250</i>	<i>3 729</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	6 250	3 729
Výnosy mimoriadneho rozsahu alebo výskytu:	0	0

g) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby

	rok 2016	rok 2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 949 525	14 498 369
Reklamný priestor a reklamné služby	12 294 111	13 891 243
Poplatky za databázy	80 729	77 870
Mediálny softvér	40 633	41 624
Opravy a údržba	11 415	7 517
Cestovné	21 399	19 283
Reprezentačné	29 757	34 298
Nájomné priestorov	74 304	74 303
Prenájom parkovacích boxov	11 124	10 944
Služby súvisiace s nájmom (strážna služba, upratovanie, OLO, vodné, stočné a i.)	25 533	23 452
Softvérové a VT služby	9 906	10 344
Ostatné poradenské služby (dgt, KREATOR, AA1 a i.)	194 944	169 810
Vlastná reklama	7 887	8 124
Služby audítora	3 900	3 900
Ekonomické služby a daňové poradenstvo	7 445	4 200
Náklady na telefóny	20 498	17 546
Jazyková škola, vzdelávanie a semináre	18 564	13 081
Personálne služby	2 633	4 280
Služby VivaKi	41 549	42 908
Právne služby	2 975	5 425
Ostatné	50 219	38 217

h) Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť

	rok 2016	rok 2015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66 114	11 756
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Pokuty a penále	43	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Tvorba opravných položiek	58 227	5 675
Poistenie (majetku, vozidiel a zamestnancov pri prac.cestách)	5 942	5 709
Iné	1 902	372

i) Významné položky finančných nákladov

	rok 2016	rok 2015
Finančné náklady, z toho:	16 819	22 650
Kurzové straty, z toho:	320	102
Kurzové straty ku dňu účtovnej závierky	77	24
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 499	22 548
Nákladové úroky	9 772	15 427
Bankové poplatky	1 310	1 288
Ostatné finančné náklady	5 417	5 833
Predané CP a vklady	0	0

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

Účtovná jednotka nevykazuje takéto položky.

	rok 2016	rok 2015
Náklady výmimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

3. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

	rok 2016	rok 2015
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 900	3 900
Náklady na overenie individuálnej účt.záv.	3 900	3 900
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	za rok 2016	za rok 2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 753 143	16 708 225
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	15 753 143	16 708 225

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

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

– Spoločnosť ručí za úver, ktorý poskytla banka (sesterskej) spoločnosti digita.sk, Bratislava, IČO: 45347883 vo výške 500 000 EUR. Úver je splatný 31.8.2017. Čerpanie úveru ku dňu 31.12.2016 predstavuje 82 325 EUR.

– Spoločnosť ručí za termínovaný úver, ktorý banka poskytla spoločnosti ACKERMAN & ACKERMAN 1, a.s., Bratislava, IČO: 50001027 (spriaznená osoba) vo výške 864 900 EUR. Úver je splatný 31.12.2016. Zostatok úveru s príslušenstvom ku dňu 31.12.2016 činí: 12 548 EUR. Úver bol splatený inkasom dňa 2.1.2017.

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

V hodnotenom období sa tento typ záväzku nevyskytol.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
zo súdnych rozhodnutí	0	0
z poskytnutých záruk	0	0
zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
z ručenia	94 873	94 873
iné podmienené záväzky	0	0
Hodnota celkom	94 873	94 873

Prehľad podmienených záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie:

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

2. Významné položky ostatných finančných povinností

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Položky evidované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované žiadne položky typu pasíva.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

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

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

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

3. Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

4. Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
reklamný priestor a služby	.01	11 520 157	12 362 020	VivaKi Exchange Slovakia
účtovné služby	.01	41 549	42 908	VivaKi Exchange Slovakia
režijné služby - inzercia pracovníkov	.01	415		VivaKi Exchange Slovakia
objemové zľavy k nakúpenému reklamnému priestoru	.02	1 847 563	2 171 536	VivaKi Exchange Slovakia
rozdelenie zisku	.11	6 250	3 729	VivaKi Exchange Slovakia
realizácia konferencie	.02	33 200	26 100	VivaKi Exchange Slovakia

5. Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

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

popis transakcie	typ	suma	zostatok ku dňu závierky	zabezpečenie	úroková sadzba	poznámka
pôžička konateľovi	.08	432	0	x	1,35%	neuhradený úrok z pôžičky (uhradené 31.1.2017)

Pre tvorbu opravnej položky k pohľadávke nevznikol dôvod.

7. Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
nájom priestorov a služby s tým súvisiace	.01	95 727	16 020	ACKERMAN&ACKERMAN 1, a.s.
management fee	.01	165 600	0	ACKERMAN&ACKERMAN 1, a.s.
reklamný priestor a služby	.01	204 621	1 002 879	digita.sk, s.r.o.
iné režijné služby	.01	0	114	digita.sk, s.r.o.
reklamný priestor a služby	.02	55 411	327 401	digita.sk, s.r.o.
iné režijné služby	.02		539	digita.sk, s.r.o.
reklamné služby	.01	28 791	31 412	LEOPARD, s.r.o.
iné režijné služby	.01	4 858	4 217	LEOPARD, s.r.o.
reklamné služby	.01	8 849	x	SOCIALISTS, s.r.o.
stravné lístky	.02	304	x	SOCIALISTS, s.r.o.
úrok z krátkodobej pôžičky	.08	36	x	SOCIALISTS, s.r.o.
ostatné režijné služby	.01	12 979	14 117	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
software MIS	.01	8 400	x	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
úrok z krátkodobej pôžičky	.08	0	1 123	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
reklamný priestor a služby	.01	2 552	46 891	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
reklamné služby	.02	11 622	0	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.

Kód druhu obchodu:

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

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie nezapísané do OR	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonný rezervný fond	1 992	0	0	0	1 992
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0				0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	123 391			95 675	219 066
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	745 675	1 124 048	650 000	-95 675	1 124 048
Vyplatené dividendy	0	650 000	650 000		0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
Zmeny účtované na účte 491 Vlastné imanie fyzickej osoby -podnikateľa	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Spolu	881 018	1 774 048	1 300 000	0	1 355 066

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

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označení e položky	Obsah položky	Vysvetlivka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	z VZ a S zisk +/- strata- (z účtov 60-67,697,698 a 50-57,597,598)	1 459 850	969 499
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>		229 156	754 272
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	účet 551	12 802	5 767
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	ZC pri likvidácii majetku (551), darovanom majetku (543), manku a škode (549)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	účet 557(+), účet 657 (-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	ZS sk. 45, prírastok (+), úbytok (-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	505,547,553,565,sk 61 tvorba (+), zrušenie (-)	58 226	-1 386
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	ZS sk 38: 381,382,385 ako pohľ., 383,384 ako	161 038	738 793
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	z účt. sk. 66	-6 250	-3 729
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	z účtu 562	9 772	15 426
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	z účtu 662	-720	-442
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	z účtu 663	-53	-181
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	z účtu 563	91	24
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	súčet rozdielov (641-541) a (661-561) zisk (-), strata (+)	-5 750	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)			
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		-868 304	-491 158
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	ZS sk 31, 33, 34 (bez 341 a dotácií na IČ), 35, 37,prírastok(-), úbytok (+) v brutto cene	-240 113	57 535
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	ZS sk. 32, 33, 34 (bez 341), 36,37, 398,ZS KTK úveru (účet 221),472, prírastok(+),úbytok(-)	-633 551	-545 201
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	ZS sk 11,12,13, prírastok (-), úbytok (+)	5 360	-3 492
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	ZS (KS-PS) sk 25 bez peň. ekvivalentov, prírastok(-), úbytok (+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)		820 702	1 232 613
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 662	720	442
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	z účtu 562	-9 772	-15 426
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 665		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	obrat MD účtu 364		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)		811 650	1 217 629

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	z účtu 341 skutočné výdavky po odpočítaní preplatkov	-226 410	-407 991
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	z účtu 681,682,688		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	z účtu 581,582,588		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)		585 241	809 638
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	obrat MD účtu 041+/- ZS 051, prípr. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta	-8 400	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	obrat MD účtu 042+/- ZS 052, prípr. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta	-1 718	-24 678
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	obrat MD účtu 043+/- ZS 053, prípr. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	z účtu 641		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	z účtu 641	5 750	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	z účtu 661, 665		0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 066		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 066		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 067		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 067		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností (+)	z účtu 662		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	z účtu 665	6 250	3729
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)			
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	z účtu 341		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	príjmy z dotácií na IČ z úč. 346		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		1 882	-20 949
	Peňažné toky z finančnej činnosti			0
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)			
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	z DaI účtu 353	0	-18 000

C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	z Dal účtu 353		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	z Dal účtu 413		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	Z Dal účtu 354		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	z MD účtu 365,379		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)			
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	vyrovnacie podiely spol., členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania z MD		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)			-18 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	z Dal účtu 473,375		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	z MD účtu 473,375		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	z Dal účtu 461		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	z MD účtu 461		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	z Dal účtu 471, 479, 249, prípadne 365		900 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	z MD účtu 471,479, 249, prípadne 365		-900 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	z MD účtu 474		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	z Dal účtu 474, 479, prípadne krátkodobé 379		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	z MD účtu 479, prípadne krátkodobé 379		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z účtu 562		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z obratu MD účtu 364	-650 000	-724 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti (-)			
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti (+)			
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	z účtu 341		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		-650 000	-742 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		-62 878	46 689
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		109 380	62 535
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		46 502	109 224
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-38	156
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		46 464	109 380