

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	2	0	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

EXPRES MEDIA k.s.
Vrútocká 48
821 04 Bratislava

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť EXPRES MEDIA k.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. júna 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 17. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22089/B).

Dňa 1. novembra 2013 došlo k zmene právnej formy spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na komanditnú spoločnosť. Zmena právnej formy je zapísaná v Obchodnom registri (vložka 1353/B).

Aktuálna štruktúra spoločníkov:

- komplementár – D.EXPRES, k.s.
- komanditista – EXPRES NET Management spol. s r. o.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je komplementár – D.EXPRES, k.s.: konateľ – Ivan Antala

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- výroba a nahrávanie audio a video nosičov,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru, sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností, sprostredkovateľská činnosť, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi.

Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bauer Ausland I GmbH so sídlom Burchardstrasse 11, 20095 Hamburg, Nemecká spolková republika.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. apríla 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zostavená dňa 26.02.2016 a spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. apríla 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán komplementár D.EXPRES, k.s.

Konateľ Ivan Antala

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je nasledovná:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
EXPRES Net Management spol. s r.o.	250	0,01%	0,01%	
D.EXPRES, k.s.	515 744	99,99%	99,99%	-
Spolu	515 994	100%	100%	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	16,7 až 25

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typu služieb: odvysielanie spotov, výroby reklamy, mediálne kampane, webový priestor a ostatné.

(o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	9	2	0	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	3	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 18.

Predmetom poistenia dlhodobého hmotného majetku je poistenie motorových vozidiel. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 184 064 EUR (k 31.12.2015: 184 064 EUR).

EXPRES MEDIA k.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 476	0	0	0	1 476	1 476	0	0	0	1 476	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 476	0	0	0	1 476	1 476	0	0	0	1 476	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	168 902	11 873	0	0	180 775	71 055	32 345	0	0	103 400	97 847	77 375
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	168 902	11 873	0	0	180 775	71 055	32 345	0	0	103 400	97 847	77 375
Neobežný majetok spolu	170 378	11 873	0	0	182 251	72 531	32 345	0	0	104 876	97 847	77 375

EXPRES MEDIA k.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 476	0	0	0	1 476	1 476	0	0	0	1 476	0	0
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 476	0	0	0	1 476	1 476	0	0	0	1 476	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	69 985	98 917	0	0	168 902	51 580	19 475	0	0	71 055	18 405	97 847
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	69 985	98 917	0	0	168 902	51 580	19 475	0	0	71 055	18 405	97 847
Neobežný majetok spolu	71 461	98 917	0	0	170 378	53 056	19 475	0	0	72 531	18 405	97 847

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	236 416	0	3 108	0	233 308
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	236 416	0	3 108	0	233 308

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 437 832	2 138 151
Pohľadávky po lehote splatnosti	492 833	1 046 591
Spolu	2 930 665	3 184 742

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	5 168	6 349
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 169 751	2 146 957
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 174 919	2 153 306

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 725	13 488
Poistné	3 915	3 074
DNIM	1 731	1 322
Konferencia EarlyBird	1 162	0
Ročný poplatok NRS	0	6 000
Ostatné	3 917	3 092
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 990
Vysielanie Úrad vlády	0	9 990
Spolu	10 725	23 478

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 515 994 EUR (k 31. decembru 2015: 515 994 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 01-12/2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	01-12/2015
Účtovný zisk	251
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	251
Iné	0
Spolu	251

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2016 vo výške 280 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

6. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 444	68 956	64 444	0	68 956
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 038	35 986	25 038	0	35 986
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 038	35 986	25 038	0	35 986
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	3 600	2 970	3 600	0	2 970
Ostatné	5 806	0	5 806	0	0
Odmeny manažmentu	30 000	30 000	30 000	0	30 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	39 406	32 970	39 406	0	32 970

7. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	4 009	3 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 009	3 140
Krátkodobé záväzky spolu	4 384 534	4 649 680
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 240 443	4 425 867
Záväzky po lehote splatnosti	144 091	223 813

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

8. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 140	2 069
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 373	2 271
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 373</i>	<i>2 271</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 504</i>	<i>1 200</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 009	3 140

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

9. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	2 821	1 673
Spolu				2 821	1 673

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	280	62	22,00%	252	55	22%
Daňovo neuznané náklady	15	3	1,07%	19	4	1,59%
Výnosy nepodliehajúce dani	-18	-4	-1,43%	-4	-1	-0,40%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0%
Spolu	277	61	21,64%	267	58	23,19%
Splatná daň z príjmov		2 897	21,64%		5 740	23,19%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		2 897	21,64%		5 740	23,19%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládný návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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	Odvysielanie reklamných spotov		Tržby z predaja ostatných služieb		Tržby za tovar		Spolu	
	01-12/2016	01-12/2015	01-12/2016	01-12/2015	01-12/2016	01-12/2015	01-12/2016	01-12/2015
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	6 938 716	7 449 025	4 496 906	3 903 927	644	789	11 436 266	11 353 741
Spolu	6 938 716	7 449 025	4 496 906	3 903 927	644	789	11 436 266	11 353 741

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

2. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 211	13 953
Pokuty a penále	744	4 133
Iné	467	9 820
Finančné výnosy, z toho:	116	242
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>24</i>	<i>77</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>92</i>	<i>165</i>
Výnosové úroky	92	165

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	01-12/2016	01-12/2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 435 622	11 352 952
Tržby za tovar	644	789
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	11 436 266	11 353 741

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	01-12/2016	01-12/2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 918 300	8 168 040
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 400</i>	<i>5 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 400	4 400
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	1 000	1 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 912 900</i>	 <i>8 162 640</i>
Prenájom reklamného času	5 105 343	5 391 777
Reklama - ostatné spoty	1 235 876	1 043 023
Reklama - ostatná	380 188	382 036
Reklama - inzercia	426 634	458 747
Audio produkcia	239 826	251 925
Prenájom	143 055	161 952
Autorské honoráre	37 798	45 196
Call out, mapping study	80 734	103 522
Správa webstránky	1 662	2 945
Reklama - TV spoty	0	39 308
Ostatné služby	261 784	282 209
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 8 348	 9 490
Poistné	7 886	5 011
Náklady na odpísané pohľadávky	0	4 434
Ostatné	462	45
 Finančné náklady, z toho:	 790	 757
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>788</i>	 <i>757</i>
Bankové poplatky	788	757

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

2. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	438 068	370 555
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	102 694	86 443
Zdravotné poistenie	40 881	32 936
Sociálne zabezpečenie	9 870	8 874
Spolu	591 513	498 808

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) administratívne priestory, produkčné stredisko a osobné automobily od spriaznenej osoby. Náklady na nájomné za rok 2016 dosiahli výšku približne 143 tisíc EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť prenajíma (operatívny prenájom) osobné automobily spriaznenej osobe. Výnosy z nájomného za rok 2016 dosiahli výšku 2 616 EUR. Prenajaté osobné automobily Spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou a ostatnými spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	01-12/2016	01-12/2015
Materská spoločnosť D.EXPRES, k.s.		
Výnosy, z toho:	30 449	72 959
Mediálna reklamná kampaň	27 741	70 255
Prenájom vozidiel, telefóny, servis, PHM, ostatné	2 708	2 704
Náklady, z toho:	7 916 487	7 938 537
Odvysielanie reklamných spotov	4 943 182	5 229 496
Prenájom technológie produkčného strediska	22 961	23 080
Prenájom priestorov a služieb	53 870	53 870
Prenájom počítačovej siete	81 216	81 216
Prenájom vozidiel a náklady spojené s vozidlami	0	16 202
Telefóny, prenájom telefónnej ústredne	17 380	17 640
Prevod podielov na výsledku hospodárenia	2 797 878	2 517 033
Ostatné spriaznené osoby EXPRES NET k.s.		
Náklady, z toho:	139 200	139 200
Technické služby	139 200	139 200

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	451 330	575 622
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	0	0
Spolu aktíva	451 330	575 622
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 797 878	2 517 033
Závazky z obchodného styku	645 270	858 555
Spolu pasíva	3 443 148	3 375 588

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti boli v roku 2016 priznané príjmy v súvislosti s výkonom ich funkcie pre Spoločnosť vo výške 30 tisíc EUR (v období 2015: 30 tisíc EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v období 2015: žiadne).

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (01-12/2016)				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	515 994	0	0	0	515 994
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	251	280	251	0	280
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	516 245	280	251	0	516 274

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ 2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (01-12/2015)				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	515 994	0	0	0	515 994
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148	251	148	0	251
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	516 142	251	148	0	516 245

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	35 393	296 949
Prijaté úroky	92	165
Vyplatené dividendy	-251	-148
Preplatok dane/(Zaplatená daň) z príjmov	-2 897	13 503
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	32 337	310 469
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	32 337	310 469
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-11 872	-98 918
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-11 872	-98 918
Príjmy zo zvýšenia základného imania (z min. roku)	0	0
Výdavky zo zníženia základného imania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Ubytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	20 465	211 551
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 151 633	1 940 082
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 172 098	2 151 633

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 9 2 0 9 4

DIČ

2 0 2 0 2 2 3 2 1 6

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 085	5 826
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	32 344	19 476
Opravná položka k pohľadávkam	-3 108	11 846
Rezervy	4 512	7 393
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	36 833	44 541
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	266 830	-623 706
Úbytok (prírastok) zásob	-3 993	-8 414
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-264 277	884 528
Peňažné toky z prevádzky	35 393	296 949

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.