

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 4 1 5 2

IČO 3 6 7 2 5 8 3 8

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2016 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17
počet vedúcich zamestnancov	3	5

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Konateľ: Ing. Petr Chajda

Prokurista: Ing. Roman Filla

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. júla 2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Oceniteľné práva	70	1,43	rovnomerná
Softvér	4	25	rovnomerná

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) Rezervy

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

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

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

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

j) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

k) Výnosy

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

l) Finančný lízing

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

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 668	0					5 668
Prírastky			73 973					73 973
Úbytky		2 068						2 068
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 600	73 973	0	0	0	0	77 573
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 219	0					2 219
Prírastky		900	979					1 879
Úbytky		2 069						2 069
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 050	979	0	0	0	0	2 029
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 449	0	0	0	0	0	3 449
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 550	72 994	0	0	0	0	75 544

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 068						2 068
Prírastky		3 600						3 600
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 668	0	0	0	0	0	5 668
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 068						2 068
Prírastky		151						151
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 219	0	0	0	0	0	2 219
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 449	0	0	0	0	0	3 449

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 949	181 263						200 212
Prírastky									0
Úbytky			27 465						27 465
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 949	153 798	0	0	0	0	0	172 747
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 080	128 213						135 293
Prírastky		2 364	23 747						26 111
Úbytky			27 464						27 464
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 444	124 496	0	0	0	0	0	133 940
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 869	53 050	0	0	0	0	0	64 919
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 505	29 302	0	0	0	0	0	38 807

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 949	221 298						240 247
Prírastky									0
Úbytky			40 035						40 035
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 949	181 263	0	0	0	0	0	200 212
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 716	138 868						143 584
Prírastky		2 364	29 380						31 744
Úbytky			40 035						40 035
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 080	128 213	0	0	0	0	0	135 293
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 233	82 430	0	0	0	0	0	96 663
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 869	53 050	0	0	0	0	0	64 919

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený. Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Generali poisťovňa, a.s. Na osobné vozidlá má spoločnosť uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie majetku a zodpovednosti za škodu.

Poistné plnenia vyplatené zo všetkých poistných udalostí vzniknutých v jednom mieste poistenia v priebehu jedného poistného roku alebo v dobe určitej, na ktorú bolo poistenie dojednané, sú pre celú poistnú zmluvu obmedzené nasledovnými limitmi poistného plnenia, ktoré sú najvyššou hranicou poistného plnenia poisťovateľa:

- za škody vzniknuté z príčiny poistného nebezpečenstva záplava alebo povodeň v súhrne do výšky dojednanej poistnej sumy, maximálne však 3 500 000,00 €;
- za škody vzniknuté z príčiny poistného nebezpečenstva zemetrasenie v súhrne do výšky dojednanej poistnej sumy, maximálne však 3 500 000,00 €.

5. POHĽADÁVKY

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	24 546		24 546
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 546	0	24 546

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	897 840	28 740	926 580
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		2 342 344	2 342 344
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	112 481		112 481
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	416 201		416 201
Iné pohľadávky	100 016		100 016
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 526 538	2 371 084	3 897 622

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 831	2 496
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		461 147
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 831	463 643

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR.
K 31. decembru 2016 spoločnosť čerpala úver vo výške 38 848 EUR.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 525	3 462
Poistné	1 559	1 828
Ostatné	966	1 634
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	59 994	53 524
Bonusy	59 994	53 524

8. VLASTNÉ IMANIE

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

Počas roka 2016 spoločnosť deklarovala dividendy za rok 2015 vo výške 774 291 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	774 291
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	774 291
Iné	
Spolu	774 291

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	86 429	55 314	38 620	76 485	26 638
Na nevyčerpanú dovolenku	11 851	10 444	0	11 851	10 444
Na služby audítorov	4 489	4 489	4 489	0	4 489
Na služby DP	2 350	2 350	2 350	0	2 350
Na zamest. bonusy	24 000	0	24 000	0	0
Na RZZP	1 300	1 300	1 300	0	1 300
Na bonusy klientov	42 439	36 731	6 481	64 634	8 054
Na prevádzkové náklady	0	0	0	0	0

Rezerva na bonusy klientov vo výške 64 634 EUR bola k 31.12.2016 preúčtovaná na účet 326 - Nevyfakturované dodávky, keďže ide o skutočne nevyfakturované dodávky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 475	57 537	92 307	7 276	86 429
Na nevyčerpanú dovolenku	6 338	11 851	0	6 338	11 851
Na služby audítorov	4 489	4 489	4 489	0	4 489
Na služby DP	2 350	2 350	2 350	0	2 350
Na zamest. bonusy	26 000	24 000	25 400	600	24 000
Na RZZP	1 000	1 300	1 000	0	1 300
Na bonusy klientov	86 099	13 547	57 114	93	42 439
Na prevádzkové náklady	2 200	0	1 955	245	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zohľadnenia zásady opatrnosti. Predpokladaný rok použitia je rok 2017.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 765 149	5 504 400
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 611 876	5 359 434
Záväzky po lehote splatnosti	153 273	144 966

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

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 803	-6 789
odpočítateľné		
zdaniteľné	-4 803	-6 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	121 690	194 031
odpočítateľné	121 690	194 031
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	24 546	41 193
Uplatnená daňová pohľadávka	24 546	41 193
Zaúčtovaná ako náklad	16 647	-36 834
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 16 647 EUR.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 484	2 398
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 484	2 398
Čerpanie sociálneho fondu	-2 484	-2 398
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver ING Bank	Eur	1M Euribor + 1,8 % p.a.	-	38 848	38 848	0

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR.
K 31. decembru 2016 spoločnosť čerpala úver vo výške 38 848 EUR.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	268	922
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 348			5 062	2 676	
Finančný náklad	361			688		
Spolu	2 709	0	0	5 750	2 676	0

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - Mediálne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	10 034 327	13 232 815
EÚ	257 624	6 028
Spolu	10 291 951	13 238 843

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	310	1 870
Ostatné pokuty a penále	9	0
Ostatné výnosy	301	1 870
Finančné výnosy, z toho:	5 798	1 141
Kurzové zisky, z toho:	5 798	1 141
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	658
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky z bežného účtu, úroky z pôžičiek	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 291 951	13 238 843
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 291 951	13 238 843

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 266 375	11 532 603
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 069	4 489
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 069	4 489
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 261 306	11 528 114
Nákup mediálneho priestoru	8 774 465	10 970 555
Management charges	115 668	166 013
Monitoring výdavkov, peoplemetrové data	101 488	134 515
Global IT charges, Cluster charges	86 784	63 618
Reprezentačné	28 940	19 338
Cestovné	27 008	26 241
Služby reklamných špecialistov	26 806	40 924
Nájomné	18 870	18 312
Telekomunikačné náklady	12 694	11 257
Školenia zamestnancov	12 027	14 365

Právne služby a daňové poradenstvo	7 636	6 137
Ostatné náklady na služby	48 920	56 839
Finančné náklady, z toho:	13 518	23 705
Kurzové straty, z toho:	5 850	5 379
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	30
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		18 326
Nákladové úroky	1 517	11 843
Bankové poplatky, poistné	6 151	6 483
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	347 850	x	x	999 061	x	x
teoretická daň	x	76 527	22	x	219 793	22
Daňovo neuznané náklady	39 364	8 660	2	22 623	4 977	0
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		85 187	24		224 770	22
Splatná daň z príjmov	x	68 540	20	x	261 604	26
Odložená daň z príjmov	x	16 647	5	x	-36 834	4
Celková daň z príjmov	x	85 187	24	x	224 770	22

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AMNET POLSKA Sp. z o.o. - nákup	03	16 353	0
Amnet Slovakia, s.r.o. - predaj	11	4 230	0
Amplifi Global Limited - predaj	03	0	1 833
Carat - Slovakia, s.r.o. - nákup	03	4 687	0
Carat - Slovakia, s.r.o. - predaj	03	8 653 995	9 510 220
Carat Austria GmbH - nákup	03	50 484	51 254
Carat Czech Republic, s.r.o. - nákup	03	6 841	46 763
CARAT HUNGARY 21. Média Kft. - nákup	04	0	13 569
CARAT HUNGARY 21. Média Kft. - predaj	03	400	0
Dentsu Aegis Global, a division of Dentsu Aegis UK - nákup	04	129 457	282 015
Dentsu Aegis Network Czech Republic, s.r.o. - nákup	03	30 220	80 910
Dentsu Aegis Network Hungary Kft - predaj	03	57 067	0
Dentsu Aegis Network Polska Sp. z o.o. - predaj	03	4 999	5 999
Dentsu Aegis Network Polska Sp. z o.o. - nákup	03	25 324	0
Dentsu Aegis Technology UK207 - nákup	03	45 208	0
Vizeum Czech Republic, s.r.o. - nákup	03	1 323	954
Vizeum Hungary Média Kft. - predaj	03	-37	0
Vizeum Hungary Média Kft. - nákup	04	0	21 600
Vizeum Slovakia, s.r.o. - predaj	03	1 858 431	3 432 771

Vysvetlivky ku kódom druhov obchodu: 01 kúpa; 02 predaj; 03 poskytnutie služby; 04 obchodné zastúpenie; 05 licencia; 06 transfer; 07 know-how; 08 úver, pôžička; 09 výpomoc; 10 záruka; 11 iný obchod

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-	-	-	-

IC pohľadávky a záväzky

IC pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2016		Suma
Amnet Slovakia, s.r.o.		4 230
Carat – Slovakia, s.r.o.		2 054 557
Vizeum Slovakia, s.r.o.		256 554
Dentsu Aegis Network Hungary Kft		27 003
IC pohľadávky spolu		2 342 344
Carat Czech Republic s.r.o.		4 673
Dentsu Aegis Global, a division of Dentsu Aegis UK		2 099
Dentsu Aegis Technology UK		14 237
DENTSU AEGIS NETWORK CZECH REPUBLIC s.r.o.		5 339
VIZEUM Czech Republic s.r.o.		740
IC záväzky spolu		27 088

Cash pooling pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2016		
Vizeum Slovakia, s.r.o.		62 991
Carat – Slovakia, s.r.o.		49 490
Cash pooling pohľadávky spolu		112 481
Carat – Slovakia, s.r.o.		0
Vizeum Slovakia, s.r.o.		0
Amnet Slovakia, s.r.o.		8 182
Cash pooling záväzky spolu		8 182

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

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

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	774 291	262 663		-774 291	262 663
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

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

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.