

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.E.N. s.r.o.
Gagarinova 12
821 05 Bratislava

Spoločnosť C.E.N. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. januára 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. februára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.21029/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenstvo v oblasti prieskumu trhu, reklamy a obchodu,
- vydavateľská činnosť,
- organizačno-technické zabezpečenie kultúrnych a vzdelávacích podujatí, seminárov a školení,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností,
- výroba a distribúcia audiovizuálnych - zvukových a obrazových záznamov,
- prevádzkovanie televízneho vysielania v káblových rozvodoch v Slovenskej republike,
- nákup a predaj motorových vozidiel,
- prenájom hnutel'ných vecí, priemyselného a spotrebného tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie predaja leteniek,
- sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- celoplošné digitálne vysielanie televíznej programovej služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. decembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť so sídlom Sasinkova 5, Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje SLOV COUPON, a.s., so sídlom Moskovská 4, Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	23
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>2</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. decembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	PhDr. Pavel Komorník M.B.A PhDr. Martina Kyselová (od 20.10.2016)	PhDr. Pavel Komorník M.B.A PhDr. Martin Ilavský, PhD.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť	6 231 395	100%	100%	100
Spolu	6 231 395	100%	100%	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť dosiahla za rok stratu za rok 2016 vo výške 644 tis. EUR (397 tis. EUR v roku 2015) a čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti vo výške 3 211 tis. EUR v roku 2015. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť vytvorí v budúcnosti dostatočné finančné prostriedky na splácanie svojich záväzkov. Materská spoločnosť potvrdila Spoločnosti, že ju bude finančne podporovať v prípade potreby po dobu najmenej dvanásť mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20
Oceniťelné práva (licencie)	5	rovnomerne	20

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerne	2.5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerne	8.33 - 25

<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR a zároveň je predpokladaná doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok	>1	rovnomerne	8,33 - 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR a zároveň je predpokladaná doba použiteľnosti kratšia ako 1 rok	<1	jednorazový odpis	100

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely ponechávajú v ocenení obstarávacou cenou, ak nie je možné ku dnu ocenenia spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na na súdne spory, nevyčerpané dovolenky zamestnancov a rezervu na audit účtovnej závierky za rok 2016.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú [rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja reklamného priestoru.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	4 573 838	0	0	848 873	0	0	5 422 711
Prírastky	0	0	0	0	0	0	87 882	0	87 882
Úbytky	0	0	73 695	0	0	0	0	0	73 695
Presuny	0	0	69 865	0	0	0	-69 865	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	4 570 008	0	0	848 873	18 017	0	5 436 898
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	4 301 983	0	0	554 145	0	0	4 856 128
Prírastky	0	0	150 899	0	0	18 570	0	0	169 469
Úbytky	0	0	73 695	0	0	0	0	0	73 695
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	4 379 187	0	0	572 715	0	0	4 951 902
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	271 855	0	0	294 728	0	0	566 583
Stav k 31.12.2016	0	0	190 821	0	0	276 158	18 017	0	484 996

Ostatný dlhodobý hmotný majetok predstavuje najmä technické zhodnotenie prenajatej budovy.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	4 664 190	0	0	846 612	26 201	0	5 537 003
Prírastky	0	0	0	0	0	0	54 827	0	54 827
Úbytky	0	0	169 119	0	0	0	0	0	169 119
Presuny	0	0	78 767	0	0	2 261	-81 028	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	4 573 838	0	0	848 873	0	0	5 422 711
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	4 332 764	0	0	535 575	0	0	4 868 339
Prírastky	0	0	138 336	0	0	18 570	0	0	156 906
Úbytky	0	0	169 117	0	0	0	0	0	169 117
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	4 301 983	0	0	554 145	0	0	4 856 128
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	331 426	0	0	311 037	26 201	0	668 664
Stav k 31.12.2015	0	0	271 855	0	0	294 728	0	0	566 583

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

4. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia ani bezprostredne predchádzajúceho obdobia netvorila opravnú položku k zásobám.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	961 437	114 081	32 357	133 668	909 493
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	961 437	114 081	32 357	133 668	909 493
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	961 437	114 081	32 357	133 668	909 493

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky u ktorých existuje riziko ich čiastočného alebo úplného nezaplatenia. Spoločnosť nevytvára opravné položky na pohľadávky z bártrových obchodov a pohľadávky voči spriazneným osobám, napriek tomu, že tieto pohľadávky môžu byť po splatnosti. Pohľadávky z bártrových obchodov môžu byť splatené kedykoľvek počas trvania bártrovej zmluvy a spoločnosť nemá pochybnosti o vyčerpaní bártrovej sumy v budúcnosti. Pohľadávky voči spriazneným osobám môžu byť v budúcnosti započítané a spoločnosť nemá pochybnosti o ich splatení.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	804 279	170 354	13 196	0	961 437
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	804 279	170 354	13 196	0	951 437
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	804 279	170 354	13 196	0	961 437

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 789 583	1 787 167	4 576 750
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 883 796	115 420	1 999 216
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 075 073	1 502 461	2 577 534
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 377	0	26 377
Daňové pohľadávky a dotácie	23 504	0	23 504
Iné pohľadávky	2 873	0	2 873
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 815 960	1 787 167	4 603 127

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 1 520 473 sú splatné na požiadanie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 526 214	3 041 520	4 567 734
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	171 991	1 250 885	1 422 876
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 354 223	1 790 635	3 144 858
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 543	0	2 543
Iné pohľadávky	2 543	0	2 543
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 528 757	3 041 520	4 570 277

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

7. Finančné účty

Spoločnosť môže s finančnými účtami voľne disponovať s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 3 319 EUR, ktorý je splatný vždy k 2. aprílu príslušného roku.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	81	349
Poistné	81	248
Služby	0	101
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 298	60 005
Poistné	9 046	7 822
Predplatné tlače	2 415	5 153
Služby	15 837	47 030
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	664
Služby	0	664

Spolu	27 379	61 018
--------------	---------------	---------------

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 476	4 414
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 499	2 189
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 499	2 189
Čerpanie sociálneho fondu	3 454	3 127
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 521	3 476

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 201:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 521	0	0	2 521
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 521	0	0	2 521
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 521	0	0	2 521
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	686 952	1 724 626	2 411 578
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 529	78 332	80 861
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	684 423	1 646 294	2 330 717
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	441 157	0	441 157
Závazky voči zamestnancom	0	0	35 361	0	35 361
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 335	0	18 335
Daňové záväzky a dotácie	0	0	379 662	0	379 662
Iné záväzky	0	0	7 799	0	7 799
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 128 109	1 724 626	2 852 735

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 476	0	0	3 476
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 476	0	0	3 476
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 476	0	0	3 476
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 376 723	1 519 046	3 895 769
Záväzky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	1 318	87 119	88 437
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 375 405	1 431 927	3 807 332
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	168 080	0	168 080
Záväzky voči zamestnancom	0	0	57 082	0	57 082
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	17 561	0	17 561
Daňové záväzky a dotácie	0	0	73 211	0	73 211
Iné záväzky	0	0	20 226	0	20 226
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 544 803	1 519 046	4 063 849

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	152 007	62 022	43 926	0	170 103
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 926</i>	<i>33 021</i>	<i>43 926</i>	<i>0</i>	<i>33 021</i>
nevyčerpané dovolenky	43 926	33 021	43 926	0	33 021
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 081</i>	<i>29 001</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>137 082</i>
rezerva na súdne spory	99 581	20 001	0	0	119 582
rezerva na audit	8 500	9 000	0	0	17 500
Rezervy spolu	152 007	62 022	43 926	0	170 103

Rezervy na súdne spory boli vytvorené na tri súdne spory, ktoré boli otvorené k 31. decembru 2016. Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 109	52 426	45 831	2 697	152 007
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>45 831</i>	<i>43 926</i>	<i>45 831</i>	<i>0</i>	<i>43 926</i>
Rezerva na audit	9 300	0	9 300	0	0
Nevyčerpané dovolenky	36 531	43 926	36 531	0	43 926

<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	102 278	8 500	0	2 697	108 081
Rezerva na súdne spory	102 278	0	0	2 697	99 581
Rezerva na audit	0	8 500	0	0	8 500
Rezervy spolu	148 109	52 426	45 831	2 697	152 007

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				29	1 709
Platby kreditkou	EUR	0	31. januar 2017	29	1 709
Spolu				29	1 709

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek od materskej spoločnosti a ostatných spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				902 671	71 427
Grafobal Group akciová spoločnosť	EUR	2	31.12.2017	651 178	0
GGT a.s.	EUR	2	30.09.2017	251 493	0
ENTER AD, s.r.o.	EUR	0	29.02.2016	0	70 000
Rača Residentials s.r.o.	EUR	0	30.09.2015	0	1 427
Spolu				902 671	71 427

Krátkodobé finančné výpomoci boli poskytnuté za účelom preklenutia potreby finančných prostriedkov. Pôžičky poskytnuté spriaznenými stranami nie sú zabezpečené.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 377	9 014
Služby	10 377	9 014
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	10 377	9 014

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 605 383	8 542 773
Tržby z predaja služieb	7 359 246	8 153 555
Tržby za tovar	246 137	389 218
Čistý obrat celkom	7 605 383	8 542 773

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj reklamného priestoru		Predaj ostatných služieb (výroba rekl. spotov, služby grafikov)		Ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	5 834 026	5 402 158	1 374 907	2 021 176	192 479	389 218	7 401 412	7 812 552
Zahraničie	132 513	726 371	17 800	3 850	53 658	0	203 971	730 221
Spolu	5 966 539	6 128 529	1 392 707	2 025 026	246 137	389 218	7 605 383	8 542 773

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 124	138 477
Výnosy z dotácií	105 124	103 494
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 000	2 100
Ostatné	0	32 883
Finančné výnosy, z toho:	156	1 740
Kurzové zisky, z toho:	123	777
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	118	321
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	33	963
Výnosové úroky	33	963

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 769 575	7 229 546
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 000	8 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	8 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 760 575	7 221 046
náklady na externých spolupracovníkov	3 917 866	4 460 825
telekomunikačné poplatky, internet	619 132	615 503
prenájom satelitu	483 809	483 809
služby spravodajských agentúr	391 497	272 525
reklama	216 266	183 709
opravy a údržba	123 332	160 015
nájomné prevádzkovej budovy; kancelárske priestory	148 000	148 000
reprezentačné náklady	112 264	126 955
ostatné nájomné (operatívny lízing)	208 391	115 565
prieskumy trhu, verejnej mienky	87 258	90 851
externé ekonomické služby	74 050	76 207
strážna služba	65 975	65 827
dopravné služby	45 928	38 750
ochranné zväzy	22 035	30 637
právne služby	16 215	16 452
ostatné služby	228 557	335 416
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	255 375	265 304
dary	58 230	53 172
tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	81 724	157 159
poistné	40 097	38 805
ostatné	75 324	16 168
Finančné náklady, z toho:	7 544	83 379
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 796	5 641
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	732	34
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 748	77 738
nákladové úroky	2 671	74 774
ostatné náklady na finančnú činnosť	2 077	2 964

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	688 948	590 456
Mzdy	515 169	446 219
Sociálne poistenie	102 400	94 564
Zdravotné poistenie	38 477	33 890
Sociálne zabezpečenie	32 902	15 783

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Závazky z nezaplatených služieb	146 201	0	6 393	152 594
Pohľadavky	56 188	0	401 324	141 892
Závazky po lehote splatnosti	302 229	0	85 704	703 553
Daňové straty	90 183	0	-40 470	49 714
Celkom	594 802	0	452 951	1 047 753
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	130 856	0	99 649	220 028
Vplyv zmeny sadzby dane			-10 478	
Odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby dane	130 856		89 172	220 028
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	44 621		0	44 621
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 175 407 EUR k 31. decembru 2016 vzhľadom k tomu, že k dátumu zostavenia účtovnej zývierky nie je pravdepodobné, že v budúcich obdobiach Spoločnosť v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane z príjmov na jej vyrovnanie.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	835 272	391 979

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-624 805			-356 218		
teoretická daň		-137 457	22%		-78 368	22%
Daňovo neuznané náklady	241 631	53 159		289 706	63 735	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 292	-1 164		-12 822	-2 821	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	519 092	114 200		316 765	69 688	
Umorenie daňovej straty	-40 471	-8 904		-40 471	-8 904	
Iné	0	0		0	-2 873	
Spolu		19 834	-3%		40 458	-22%
Splatná daň z príjmov		19 834	-3%		40 458	-11%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		19 834	-3%		40 458	-11%

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

7. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

8. Podsúvahové účty

Spoločnosť má v nájme budovu na Gagarinovej ulici, Bratislava od prenajímateľa PROCOM, spol. s r.o. Ročné nájomné je vo výške 148 000 EUR (bez DPH). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú v trvaní 5 rokov a končí dňa 31. decembra 2017.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	5 593	7 576
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	61 943	178 369
	Ostatné spriaznené strany	104 499	51 427
Spotreba energie	Ostatné spriaznené strany	0	33 046
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	10 000
	Ostatné spriaznené strany	196 505	93 843
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 101 904	52 448
	Ostatné spriaznené strany	1 194 728	198 372
Ostat. náklady na hosp. činnosť	Ostatné spriaznené strany	2 047	0
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 178	54 087
	Ostatné spriaznené strany	1 493	20 687

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 000	10 000
	Ostatné spriaznené strany	89 722	129 467
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 522 797	1 329 180
	Ostatné spriaznené strany	1 421 168	217 270
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	651 178	0
	Ostatné spriaznené strany	251 493	1 427

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 231 395	0	0	0	6 231 395
Ostatné kapitálové fondy	6 263 816	0	0	0	6 263 816
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	62 006	0	0	0	62 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 178 118	0	0	0	1 178 118
Neuhradená strata minulých rokov	-12 057 575	0	0	-396 676	-12 454 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-396 676	-644 639	0	396 676	-644 639
Vlastné imanie spolu	1 281 084	-644 639	0	0	636 445

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 231 395	0	0	0	6 231 395
Ostatné kapitálové fondy	6 263 816	0	0	0	6 263 816
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	62 006	0	0	0	62 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 178 118	0	0	0	1 178 118
Neuhradená strata minulých rokov	-11 676 103	0	0	-381 472	-12 057 575
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-381 472	-396 676	0	381 472	-396 676
Vlastné imanie spolu	1 677 760	-396 676	0	0	1 281 084

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 381 472 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovná strata	-396 676
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-396 676
Spolu	-396 676

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-624 805	-356 218
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	152 213	205 880
Odpis pohľadávky	333	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-51 944	157 158
Zmena stavu rezerv	18 096	3 898
Úrokové náklady (netto)	2 638	73 811
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	13 039	-2 100
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-490 430	82 429
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	23 960	1 287 600
Úbytok (prírastok) zásob	-3 782	2 961
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 170 255	1 838 439
Prevádzkové peňažné toky	-1 640 507	3 211 429
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 640 507	3 211 429
Zaplatené úroky	-2 671	-74 774
Prijaté úroky	33	963
Zaplatená daň z príjmov	-83 789	-2 887
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 726 934	3 134 731
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-87 883	-54 827
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 000	2 100
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-80 883	-52 727
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	829 564	-1 952 547
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	829 564	-1 952 547
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-978 253	1 129 457

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 290 853	161 396
312 600	1 290 853