

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA O OVERENÍ
SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU**

spoločnosti

**AP MEDIA, s.r.o., Staré grunty 7, 841 04 Bratislava
IČO: 35 691 883**

2016

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti

AP MEDIA, s.r.o., Staré grunty 7, 841 04 Bratislava
IČO: 35 691 883

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **AP MEDIA, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14.07.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **AP MEDIA, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Sídlo/office Bratislava
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Sartorisova 8
821 08 Bratislava

office Banská Bystrica
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
J. Cikker 11
974 01 Banská Bystrica

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

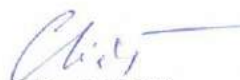
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15.12.2017

AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Licencia UDVA č. 356




Ing. Daniel Eliáš
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č.989

Sídlo/office Bratislava
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
Sartorisova 8
821 08 Bratislava

office Banská Bystrica
AUDIT ALLIANCE, s. r. o.
J. Cíckera 11
974 01 Banská Bystrica

Licencia UDVA č. 356
Mobil: +421 908 913 492, Fax: +421 2 5556 8893,
e-mail: info@auditalliance.sk, www.auditalliance.sk
IČO: 45 382 034, DIČ: 2022966528, IČ DPH: SK2022966528,
Spoločnosť zapísaná v OR SR Bratislava I, odd.: Sro, vložka č. 62763/B

AP MEDIA, s.r.o.

Staré grunty 7, 841 04 Bratislava, Slovakia

tel.: +421 2 602 021 11; e-mail: info@apmedia.sk

www.apmedia.sk, www.amx.sk, www.smartboard.sk

Spoločnosť zaregistrovaná na Okr. Súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.11135/B



VÝROČNÁ SPRÁVA AP MEDIA, s.r.o.

zostavená ku dňu 31.12.2016

OBSAH

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
2. GENÉZA, HODNOTIENIE ROKU 2016 A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	5
2.1. Úvod	5
2.2. Profil spoločnosti	5
2.3. Oblasti poskytovania služieb	5
2.4. Vývoj spoločnosti v roku 2016	6
2.5. Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj	9
2.6. Rozvoj výrobných a podnikateľských programov spoločnosti, orientácia v najbližších rokoch	10
3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A ZAMESTNANOSŤ	11
3.1. Organizačná štruktúra spoločnosti, riadiace modely	11
3.2. Zamestnanosť	11
4. VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA A ODBERATELIA za rok 2016	12
5. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	13
6. EKONOMICKÉ UKAZOVATLE, FINANČNÁ SITUÁCIA A ZÁKONOM POŽADOVANÉ INFORMÁCIE	13
6.1. Dlhodobý hmotný majetok	13
6.2. Finančný majetok	14
6.3. Vlastné imanie	14
7. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	14
8. MAJETOK A ZÁVÄZKY	14
9. VÝNOSY A NÁKLADY	15
10. ŠTRUKÚRA ODBYTU	17
ÚČTOVNÁ ZAVIERKA k 31. 12. 2016	
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31. 12. 2016	
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2016 z preskúmania výročnej správy spoločnosti s ručením obmedzeným	

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2016 vyplynula z § 21 zákona č. 431/2002 Z. Z. o účtovníctve.

Obchodné meno: AP MEDIA, s.r.o.

Sídlo: Staré grunty 7, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

IČO: 35691883

Deň zápisu: 3.6.1996

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet podnikania:

1. oprava a údržba kancelárskej, reprodukčnej a výpočtovej techniky,
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
3. sprostredkovateľská činnosť,
4. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informačných technológií,
5. prenájom prezentačnej a výpočtovej techniky.
6. organizovanie kurzov, školení a seminárov
7. uskutočňovanie školiacich aktivít v oblasti podpory predaja, výroby a obchodu
8. výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov
9. montáž, rekonštrukcia a údržba nevyhradených technických zariadení
10. projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení

Štatutárny orgán: konateľ Ing. Peter Juhás

konateľ Ing. Daniel Pavlica

AP MEDIA, s.r.o.

Staré grunty 7, 841 04 Bratislava, Slovakia

tel.: +421 2 602 021 11; e-mail: info@apmedia.sk

www.apmedia.sk, www.amx.sk, www.smartboard.sk

Spoločnosť zaregistrovaná na Okr. Súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.11135/B



Základné imanie: 6 640 EUR

Spoločníci a ich podiel na základnom imaní:

Ing. Peter Juhás	25%	1 660 EUR
Ing. Branislav Janček	25%	1 660 EUR
Ing. Daniel Pavlica	25%	1 660 EUR
Ing. Ľubomír Varga	25%	1 660 EUR

2. GENÉZA, HODNOTIENIE ROKU 2016 A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

2.1. Úvod

Spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. sa od svojho založenia v roku 1996 úzko špecializuje na prezentačné technológie najvýznamnejších svetových výrobcov. Orientácia spoločnosti na poskytovanie špičkových komplexných riešení a vysokej profesionality v odbore prezentačnej a audiovizuálnej techniky v posledných rokoch radí našu spoločnosť na popredné miesto na trhu AV technológiach.

2.2. Profil spoločnosti

Spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. je oficiálnym zástupcom svetových výrobcov prezentačnej techniky. Dlhoročným pôsobením získala spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. množstvo skúseností, ktoré využíva pri realizácii prezentačných celkov, ako sú školiace a konferenčné miestnosti, kongresové haly, auditória, informačné a dispečingové zobrazovacie zariadenia.

Spoločnosť je takisto zameraná na dodávku a inštaláciu domácich kín, komplexného návrhu prezentačných miestností, ozvučenia.

Poskytovanie služieb v oblasti prenájmov prezentačnej techniky, poradenstva pri návrhu a realizácii kongresov, kultúrno-spoločenských podujatí, TV programov, tvorby prezentácií na kľúč.

AP MEDIA, s.r.o. je autorizovaným distribútorom aj certifikovaným servisným strediskom audio vizuálnej techniky značiek *Mitsubishi, Panasonic, ProjectionDesign, InFocus, SIM2, EYEVIS, NEC, BOSCH, SpeakerCraft, SMART Technologies, i3 Technologies, Robotel, ARTCOUSTIC, EXTRON Electronics, Projecta, AMX, Kramer a Barco.*

2.3. Oblasti poskytovania služieb

- Dodávka prezentačného hardware, data-video projektory, plazmové a LCD a LED veľkoplošné zobrazovacie systémy, vizualizéry, plátna, tabuľové systémy, video

konferenčné systémy, audio konferenčné a tlmočnicke systémy, digitálne fotoaparáty, riadiace systémy AMX.

- Komplexné realizácie projektov školiacich miestností, kongresových hál s integráciou systémov veľkoplošných projekcií, ozvučenia, osvetlenia, tlmočnických systémov, konferenčných systémov a komplexného riadenia sústredených technológií
- Digital Signage - distribúcia informácií, obsahový management
- Realizácia dispečingových zobrazovacích zariadení.
- Digitálne záznamové systémy obrazu a zvuku
- Návrhy, dodávky a inštalácie domácich kín.
- Služby v oblasti prenájmu prezentačnej techniky.
- Zabezpečenie výstav, kongresov, prezentácií, školení pomocou audio - vizuálnej techniky.
- Poradenské služby, konzultácie a výroba prezentácií na kľúč.

Autorizovaný servis pre audio-vizuálnu techniku značiek *Mitsubishi, Panasonic, ProjectionDesign, InFocus, SIM2, EYEVIS, NEC, BOSCH, SpeakerCraft, SMART Technologies, i3 Technologies, Robotel, ARTCOUSTIC, EXTRON Electronics, Projecta, AMX, Kramer a Barco.*

- Záručný a pozáručný servis.

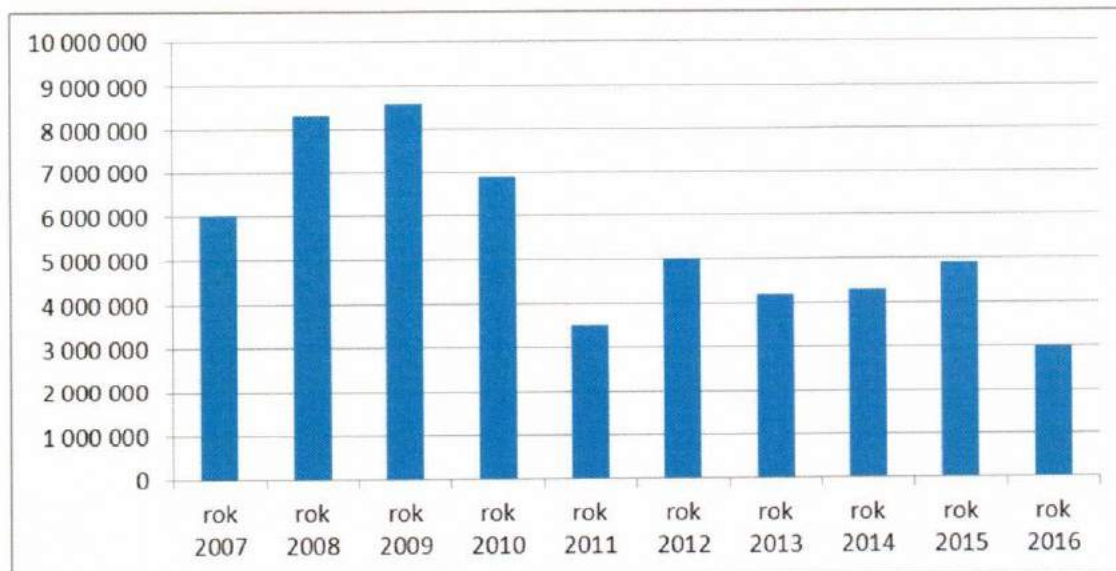
2.4. Vývoj spoločnosti v roku 2016

Spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. , ako je spomenuté v úvodnej časti, je zameraná na distribúciu prezentačných technológií a v poslednom období na čoraz zložitejšiu integráciu uvedených technológií do funkčných celkov.

Orientácia spoločnosti v roku 2016 pokračovala na poskytovanie špičkových komplexných riešení a vysokej profesionality v odbore prezentačnej a audiovizuálnej techniky.

V roku 2016 dosiahla spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. **obrat 2 992 169 EUR**, čo je oproti roku 2015 pokles o 38,9 %.

Prehľad obrátov spoločnosti v jednotlivých rokoch



Výraznou mierou sa na tržbách spoločnosti podieľali komplexné realizácie u našich nových, ale aj verných zákazníkov.

K najvýznamnejším obchodným prípadom v roku 2016 patrí:

- V oblasti korporátnej
 - ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky
 - Orange, a.s. Bratislava
 - Lidl Slovenská republika v.o.s.
 - SWECK, spol. s r.o.
 - VÁHOSTAV-SK, a.s.
 - UNION poisťovňa a.s.
 - PosAm, spol. s r.o.
 - VÁHOSTAV-SK, a.s.
 - Philip Morris Slovakia s.r.o.
 - Národná diaľničná spoločnosť, a.s.
 - IS - Industry Solutions, a.s.
 - ERRICHTUNGSGESELLSCHAFT STRABAG
 - Ing. Alexej Beljajev - SKLO PORCELÁN

- LOWE GKG s.r.o.
- Verejné prístavy, a.s.
- Slovenská sporiteľňa, a.s.
- V oblasti školstva
- ZŠ Hlboká cesta 4
- V oblasti rezidenčných systémov
- Rodinné domy na kľúč, Bratislava

K najvýznamnejším akciám prenájmového oddelenia v roku 2016 patrí:

- VWFS finále a štartujeme
- otváranie nových predajní H&M
- konferencia pre Apple v Sheraton hotel
- stretnutie top manažmentu Coca Cola
- Biela noc po celom meste v Bratislave
- Noc výskumníkov
- TA3, Peter Káčer, Vysoké Tatry
- Celosvetová gymnastická federácia – hotel Double tree by Hilton
- Profesia days v Bratislave a v Prahe
- WURTH – konferencia manažmentu na hrade
- TA3, 16 koncertov na Vianoce
- TOP management ESET konferencia

Grafické znázornenie obratu spoločnosti: obchod: 2 727 732 €, prenájom 187 749 €, servis 76 688 €



2.5. Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj

Spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. je na trhu od roku 1996. Stala sa stabilným obchodným partnerom významných slovenských, ale aj zahraničných spoločností pôsobiacich na slovenskom trhu. AP MEDIA, s.r.o. je poprednou spoločnosťou v oblasti prezentačnej techniky, ako v šírke a kvalite portfólia ponúkaných produktov, tak v percentuálnom pokrytí trhu svojimi produktmi a službami. Očakávame udržanie si poprednej pozície na slovenskom trhu a rast podielu komplexných inštalácií.

Z dôvodu zložitejšej situácie na trhu a dosiahnutým hospodárskym výsledkom roku 2016 vedenie spoločnosti očakáva v roku 2017 dosiahnutie aspoň hospodárskeho výsledku z roku 2016.

2.6. Rozvoj výrobných a podnikateľských programov spoločnosti, orientácia v najbližších rokoch

Spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. ako popredná spoločnosť na slovenskom trhu v oblasti prezentačných technológií má za cieľ udržiavať technologický trend v ponúkaných produktoch a službách na vysokej profesionálnej úrovni. Spoločnosť je vyprofilovaná

ako špecialista na danú oblasť a v tomto trende sa snažíme pokračovať. Vedenie spoločnosti a produktoví manažéri spoločnosti sa pravidelne zúčastňujú na najdôležitejších medzinárodných výstavách a špecializovaných školeniach, z ktorých čerpáme informácie o iných produktoch, systémových riešeniach a základných smeroch vývoja trhu.

Naším cieľom je:

- zvýšiť si obrat oproti roku 2016
- zvýšiť obchodnú aktivitu v predaji dispečingových systémov
- zvýšiť predaj produktov spoločnosti SMART Technologies, i3 Technologies a SmartClass od Robotelu upriamiť pozornosť na školy a pred školské zariadenia, či už priamo alebo prostredníctvom dilerov
- Sústreďenie obchodných aktivít na koncového zákazníka
- zamerať sa na komplexné inštalácie s produktmi s vyššou pridanou hodnotou

3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA A ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť AP MEDIA s.r.o. k 31.12.2016 zamestnávala 32 zamestnancov. Sme mladá dynamická spoločnosť s priemerným vekom 35 rokov a s 34 % podielom vysokoškolsky vzdelaných pracovníkov. Aj keď pôsobíme primárne v technickej oblasti v našej spoločnosti pracuje 15 % žien.

3.1 Organizačná štruktúra spoločnosti, riadiace modely

Valné zhromaždenie

- predseda valného zhromaždenia Ing. Peter Juhás

Konatelia:

- Ing. Peter Juhás
- Ing. Daniel Pavlica

Manažéri spoločnosti (výkonní riaditelia)

Obchodné oddelenie	Ing. Branislav Janček
Marketing a zahraničný obchod	Ing. Daniel Pavlica
Servisné oddelenie	Ing. Marek Radovich
IT a prevedážka	Ing. Ľubomír Varga
Prenájomové oddelenie	Jozef Kalafus
Technické oddelenie	Miroslav Baumgartner
Ekonomický úsek a logistika	Ing. Peter Juhás

Úplná organizačná štruktúra spoločnosti je uvedená v prílohe číslo 1.

3.2 Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
Počet zamestnancov spolu	32	34	32
Z toho:			
- Výrobní robotníci	0	34	32
- THP			
Priemerný počet zamestnancov	32	32,8	31,3
Mzdové náklady v EUR	551 542	578 512	636 187

Zákon.a ost. soc. nákl. v EUR	193 079	198 812	228 033
-------------------------------	---------	---------	---------

4. VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA A ODBERATELIA V ROKU 2016

Najvýznamnejší zahraniční dodávateľia tovaru:

Názov spoločnosti	sídlo spol.
NEC Display Solutions Europe GmbH -	Nemecko
EXTRON ELECTRONICS, EUROPE -	Holandsko
AMX (UK) Limited -	Nemecko
SMART TECHNOLOGIES INC. -	Kanada
Panasonic Marketing Europe GmbH, o.z.	Česko
Just Lamps Ltd	Nemecko
Milestone AV Technologies B.V. -	Holandsko
DEXON Systems	Maďarsko
Robert Bosch odbytová s.r.o. -	Česká republika

Najvýznamnejší domáci dodávateľia tovaru:

MediaTech Central Europe, a.s.
 NETmont, s.r.o.
 G-Tec Professional s.r.o.
 eD system Slovakia, s.r.o.
 ELPFA s.r.o.

Najvýznamnejší odberatelia za rok 2016:

ORANGE SLOVENSKO, a.s..
 Volkswagen Slovakia a.s.
 Kancelária Národnej rady SR
 VÁHOSTAV-SK, a.s.
 CINEMAX Bratislava, s.r.o.

5. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
5. Spoločnosť v roku 2016 obmenila staršiu časť svojho vozového parku novými vozidlami spĺňajúcimi emisnú normu EURO 6 s nižšou spotrebou a tiež aj obmenou kancelárskej techniky (notebooky, tlačiarne) za nové zaradenia s výrazne nižšou spotrebou elektrickej energie, čím sme ako spoločnosť prispeli k nižšej tvorbe emisii skleníkových plynov.

6. EKONOMICKÉ UKAZOVATELE, FINANČNÁ SITUÁCIA A ZÁKONOM POŽADOVANÉ INFORMÁCIE

V oblasti ekonomických ukazovateľov a finančnej situácie spoločnosti predpokladáme vývoj s prihliadnutím na predchádzajúce roky priaznivý a neexistujú významné riziká, ktoré by mali vplyv na nepretržité pokračovanie podnikateľskej činnosti.

6.1. Dlhodobý hmotný majetok (v EUR)

Prehľad o štruktúre a pohyboch DHM v roku 2016 spoločnosti AP MEDIA, s.r.o.

Obstarávacia cena	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2016
Samostatné hnutel'né veci	1 271 721	89 999	123 947	1 237 773
Softvér	111 218	0	0	111 100
Celkom	1 382 939	89 999	123 947	1 348 873

Oprávky	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky oprávok	Úbytky oprávok	Zostatok k 31.12.2016
---------	--------------------------	----------------------	-------------------	--------------------------

Spoločnosť zaregistrovaná na Okr. Súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.11135/B

Samostatne hnutelné veci	1 085 691	92 023	110 121	1 067 593
Softvér	79 532	12 055		91 587
Celkom	1 165 223	104 078	110 121	1 159 180
Zostatková hodnota DHaNM				189 693

6.2. Finančný majetok k 31.12.2016 (v EUR)

Druh finančného majetku	Suma v EUR
Peniaze v pokladni	10 215
Peniaze v pokladniciach – cudzia mena	61
Peniaze v bankách	8 129
Peniaze na ceste	
Spolu	18 405

6.3. Vlastné imanie (v EUR)

	Základné imanie	Zákonný RF	Nerozdelený zisk minul. rokov	Neuhradená strata	HV bežného účtovného obdobia	Celkom vlastné imanie
STAV K 31.12.15	6 640	663	857 771		56 985	922 059
Náklady min.období	-	-				
Prídel do rezervného fondu	-	-				
Výplata podielov na zisku	-	-	-80 000			
Nerozdelený zisk za 2015	-	-	56 985		-56 985	
Výsledok hospodárenia (zisk za rok 2016)	-	-			-199 581	
STAV k 31.12.16	6 640	663	834 756		-199 581	642 478

7. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2016:

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu: dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2016 - strata 199 581 EUR sa preúčtuje na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

8. MAJETOK A ZÁVÄZKY (V EUR)

		2014	2015	2016
Údaj o tom, či sú veličiny auditované resp. (neauditované)		Auditované	Auditované	Auditované
A	Neobežný majetok	296 582	217 716	189 693
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	49 946	31 686	19 513
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	246 636	186 030	170 180
A.III	Dlhodobý finančný majetok			
B	Obežný majetok	1 805 545	2 169 252	1 727 032
B.I	Zásoby	550 372	568 170	620 428
B.II	Dlhodobé pohľadávky	4 473	6 552	6 552
B.III	Krátkodobé pohľadávky	1 236 555	1 581 355	1 081 647
B.V.	Finančné účty	14 145	13 175	18 405
C	Časové rozlíšenie	13 078	12 711	93 158
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY CELKOM				
A	Vlastné imanie	865 074	922 059	642 478
A.I	Základné imanie	6 640	6 640	6 640
A.II	Kapitálové fondy	0	0	0
A.IV	Zákonný rezervný fond	663	663	663
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	808 671	857 771	834 756
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	49 100	56 985	-199 581
B	Závazky	1 240 239	1 475 629	1 365 364
B.I.	Rezervy	20 113	39 103	20 109
B.I.1	Zákonné rezervy	20 113	26 989	18 659
B.II	Dlhodobé záväzky	84 544	42 664	46 294
B.III	Krátkodobé záväzky	503 172	1 218 721	709 189
B.IV	Bankové úvery a výpomoci	632 410	175 141	589 772
C	Časové rozlíšenie	9 892	1 991	2 041

9. VÝNOSY A NÁKLADY (V EUR)

	2014	2015	2016
Údaj o tom, či sú veličiny auditované resp. (neauditované)	Auditované	Auditované	Auditované
Tržby z predaja tovaru	272 022	334 946	249 473
Náklady na obstaranie predaného tovaru	219 000	239 720	184 404
Obchodná marža	53 022	95 226	65 069
Výnosy z hospod.činnosti	4 393 880	4 941 314	3 134 867
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 032 892	4 563 730	2 742 696

Spoločnosť zaregistrovaná na Okr. Súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.11135/B

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	21 156	14 494	109 658
Aktivácia	0	0	0
Náklady na hospod.činnosť spolu	4 307 449	4 852 542	3 311 381
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 144 217	1 728 656	1 139 837
Služby	992 007	1 889 189	926 656
Osobné náklady	762 432	795 774	884 708
Dane a poplatky	11 175	8 256	8 677
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	108 788	110 798	118 023
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	31 482	10 899	17 317
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	31 190	2 470	
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť	9 423	10 311	15 646
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	36 328	17 245	15 723
<u>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</u>	<u>29 217</u>	<u>67 368</u>	<u>33 430</u>
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	86 431	88 772	-176 514
Výnosové úroky	0	11	
Nákladové úroky	22 860	15 505	12 409
Kurzové zisky	186	302	239
Kurzové straty	665	156	1 761
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 418	3 784	3 774
<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	<i>-27 757</i>	<i>-19 132</i>	<i>-17 705</i>
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	58 674	69 640	-194 219
Daň z príjmov z bežnej činnosti	9 574	12 655	5 362
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	49 100	56 985	-199 581

10. ŠTRUKÚRA ODBYTU (OBRAT V EUR BEZ DPH)

Trh	Odbyt v EUR		
	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Domáci trh spolu	4 225 631	4 853 091	2 957 885
Zahranič. trh spolu	79 283	45 585	34 284
Česko	72 028	21 948	29 353
Rakúsko	7 100	15 000	490
Belgicko			
Maďarsko		6 647	4 101
Iné	155	1 990	340
Celkom	4 304 914	4 898 676	2 992 169

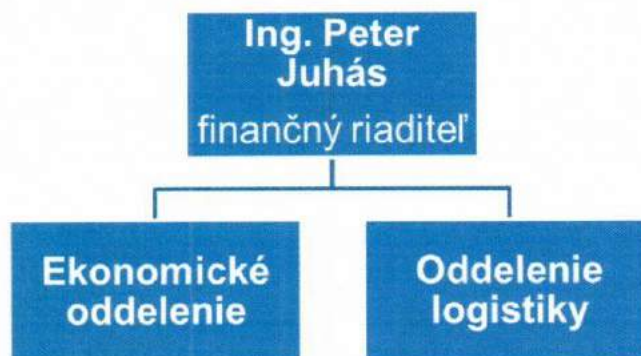
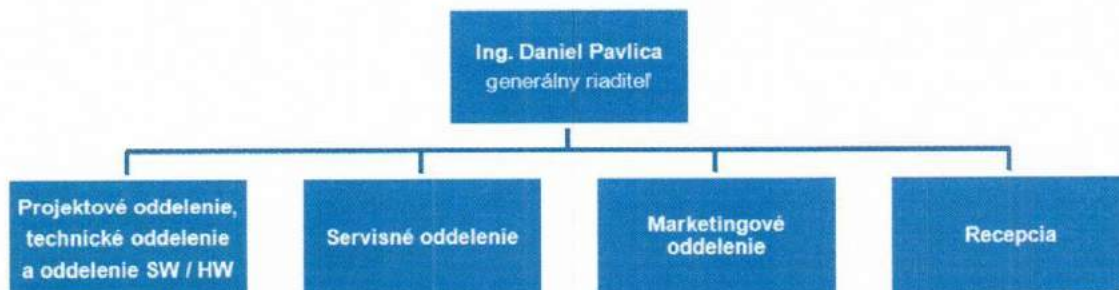
Účtovná závierka , poznámky k ÚZ

Správa audítora o overení účtovnej závierky

Účtovná závierka bola overená nezávislým audítorom spoločnosťou AUDIT ALLIANCE s.r.o., dňa 24.3.2017 bola vydaná správa nezávislého audítora., zodpovedný auditor je Ing. Daniel Eliáš.

Podľa správy nezávislého audítora, účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad a vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti AP MEDIA, s.r.o. k 31.12.2016.

PRÍLOHA č. 1 Organizačná štruktúra



AP MEDIA, s.r.o.

Staré grunty 7, 841 04 Bratislava, Slovakia

tel.: +421 2 602 021 11; e-mail: info@apmedia.sk

www.apmedia.sk, www.amx.sk, www.smartboard.sk

Spoločnosť zaregistrovaná na Okr. Súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.11135/B



Dátum spracovania výročnej správy: 27. 11. 2017

Dátum schválenia: 30. 11. 2017

Bratislava, 30.11.2017

Schválili:

Ing. Daniel Pavlica, konateľ spoločnosti

Ing. Peter Juhás, konateľ spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 4 8 4 6 2 IČO 3 5 6 9 1 8 8 3 SK NACE 4 6 . 5 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A P M e d i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S t a r é G r u n t y

Číslo

7

PSČ

Obec

8 4 1 0 4 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý . s ú d B r a t i s l a v a 1 o d d i e l S r o , v l o ž k a č . : 1 1 1 3 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 6 0 2 0 2 1 1 1

E-mailová adresa

j u h a s @ a p m e d i a . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 2 2 3 0 3 9	2 0 0 9 8 8 3	
				1 2 1 3 1 5 6	2 3 9 9 6 7 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 3 4 8 8 7 3	1 8 9 6 9 3	
				1 1 5 9 1 8 0	2 1 7 7 1 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 1 1 1 0 0	1 9 5 1 3	
				9 1 5 8 7	3 1 6 8 6	
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 1 1 1 0 0	1 9 5 1 3	
				9 1 5 8 7	3 1 6 8 6	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 2 3 7 7 7 3	1 7 0 1 8 0	
				1 0 6 7 5 9 3	1 8 6 0 3 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 2 3 7 7 7 3	1 7 0 1 8 0	
				1 0 6 7 5 9 3	1 8 6 0 3 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 8 1 0 0 8	1 7 2 7 0 3 2	
			5 3 9 7 6		2 1 6 9 2 5 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 2 0 4 2 8	6 2 0 4 2 8	
					5 6 8 1 7 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 7 2 5	4 7 2 5	
					5 3 5 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 4 6 4 9 6	2 4 6 4 9 6	
					1 3 7 6 6 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 6 9 2 0 7	3 6 9 2 0 7	
					4 2 5 1 5 3
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 5 5 2	6 5 5 2	
					6 5 5 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 5 5 2	6 5 5 2	6 5 5 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 3 5 6 2 3	1 0 8 1 6 4 7	1 5 8 1 3 5 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 1 5 9 9 5	1 0 6 2 0 1 9	1 5 7 4 4 0 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 1 5 9 9 5 5 3 9 7 6	1 0 6 2 0 1 9	1 5 7 4 4 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 8 5 4	1 1 8 5 4	8 6 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 7 7 4	7 7 7 4	6 0 8 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 4 0 5	1 8 4 0 5	1 3 1 7 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 2 7 6	1 0 2 7 6	8 1 5 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 1 2 9	8 1 2 9	5 0 1 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 3 1 5 8	9 3 1 5 8	1 2 7 1 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 3 1 5 8	9 3 1 5 8	1 2 7 1 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 0 0 9 8 8 3	2 3 9 9 6 7 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 4 2 4 7 8	9 2 2 0 5 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 3	6 6 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3	6 6 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 3 4 7 5 6	8 5 7 7 7 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 3 4 7 5 6	8 5 7 7 7 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 9 9 5 8 1	5 6 9 8 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 6 5 3 6 4	1 4 7 5 6 2 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 6 2 9 4	4 2 6 6 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota záväzky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 2 4 2 3	3 2 0 1 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 3 8 9	1 0 6 4 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 4 8 2	



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 0 9 1 8 9	1 2 1 8 7 2 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 3 1 3 9 7	8 7 5 4 4 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 3 1 3 9 7	8 7 5 4 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 5 8 8 0	5 8 4 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 2 4 6 7	3 4 2 5 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 0 2 4 0	2 3 9 3 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 6 1 8 5	1 9 8 1 7 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 3 0 2 0	8 1 0 7 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 1 0 9	3 9 1 0 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 6 5 9	2 6 9 8 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 5 0	1 2 1 1 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 8 9 7 7 2	1 7 5 1 4 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 4 1	1 9 9 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	2 0 4 1	1 9 9 1
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 9 2 1 6 9	4 8 9 8 6 7 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 1 3 4 8 6 7	4 9 4 1 3 1 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 4 9 4 7 3	3 3 4 9 4 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 7 4 2 6 9 6	4 5 6 3 7 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 0 9 6 5 8	1 4 4 9 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 7 3 1 7	1 0 8 9 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 7 2 3	1 7 2 4 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 3 1 1 3 8 1	4 8 5 2 5 4 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 8 4 4 0 4	2 3 9 7 2 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 3 9 8 3 7	1 7 2 8 6 5 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 2 6 6 5 6	1 8 8 9 1 8 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 8 4 7 0 8	7 9 5 7 7 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 3 6 1 8 7	5 7 8 5 1 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 2 8 0 3 3	1 9 8 8 1 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 4 8 8	1 8 4 5 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 6 7 7	8 2 5 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 8 0 2 3	1 1 0 7 9 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 8 0 2 3	1 1 0 7 9 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		2 4 7 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 6 4 6	1 0 3 1 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 3 4 3 0	6 7 3 6 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 7 6 5 1 4	8 8 7 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 5 0 9 3 0	1 0 5 5 6 0 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 9	3 1 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 3 9	3 0 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 7 9 4 4	1 9 4 4 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 4 0 9	1 5 5 0 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 4 0 9	1 5 5 0 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 6 1	1 5 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 7 7 4	3 7 8 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 7 7 0 5	- 1 9 1 3 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 9 4 2 1 9	6 9 6 4 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 3 6 2	1 2 6 5 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	1 4 7 3 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 4 8 2	- 2 0 7 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 9 9 5 8 1	5 6 9 8 5

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	AP MEDIA, s.r.o.
Sídlo:	Staré grunty 7, 841 04 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 03.06. 1996.
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s elektronickými a telekomunikačnými zariadeniami a ich dielmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť AP MEDIA, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktiva celkom	2 004 209	2 399 679	Áno
Čistý obrat celkom	2 983 169	4 898 676	Áno
Počet zamestnancov	32	31,50	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.12.2016

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostávajúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	32,0	31,5

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).
- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

➤ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	6	16,66
Ostatný DNM	019		
Stavby	021		
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25,00
Dopravné prostriedky	023	4	25,00
Ostatné stroje	022.A	6	16,66
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029		

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 6 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru NAVISION (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

--	--	--	--	--

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktiv).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

[Vysvetlivky: Reálnou hodnotou – sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	X	

4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho častí, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho častí, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť;

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------	-----------------------	--

Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Závazky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):