

Poznámky k 31.12.2017**Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Názov a sídlo právnickej osoby, opis vykonávanej činnosti**

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

Opis vykonávanej činnosti:

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

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

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.6.2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

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

6. Údaje o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34,2	32
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	35	35
z toho: počet vedúcich zamestnancov	5	5

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto transakcie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Cenné papiere a podiely

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

Zásoby

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

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

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku (investičný majetok) vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

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

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

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

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

Výnosy

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

Oprava chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre opravu chýb minulých účtovných období.

Čl. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

a) Informácie o dlhodobom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za rok 2017 a za rok 2016 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytn. preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.17	0	18 026	0	0	0	0	0	18 026
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.17	0	18 026	0	0	0	0	0	18 026
Oprávky								
Stav k 1.1.17	0	10 676	0	0	0	0	0	10 676
Prírastky		2 100						2 100
Úbytky								0
Stav k 31.12.17	0	12 776	0	0	0	0	0	12 776
Opravné položky								
Stav k 1.1.17	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav k 31.12.17	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.17	0	7 350	0	0	0	0	0	7 350
Stav k 31.12.17	0	5 250	0	0	0	0	0	5 250

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za rok 2017 a za rok 2016 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytn. preddavk y na DHM	
a		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.17			174 123				0		174 123
Prírastky			31 567						31 567
Úbytky			25 367						25 367
Presuny									0
Stav k 31.12.17	0	0	180 323	0	0	0	0	0	180 323
Oprávky									
Stav k 1.1.17			145 546						145 546
Prírastky			11 799						11 799
Úbytky			25 367						25 367
Stav k 31.12.17	0	0	131 978	0	0	0	0	0	131 978
Opravné položky									
Stav k 1.1.17									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.17	0	0	28 577	0	0	0	0	0	28 577
Stav k 31.12.17	0	0	48 345	0	0	0	0	0	48 345

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

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

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

f) Dlhodobý finančný majetok

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v kt. má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Vlastné imanie ÚJ, v kt. má ÚJ DFM	Vysl. hospodárenia ÚJ, v kt. má ÚJ DFM	Účtovná hodnota DFM
VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o., Panónska cesta 7, 841 05 Bratislava	50%	50%	21 693	13 993	3 500

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podiel. CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.17		3 500							3 500
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav k 31.12.17	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500
Opravné položky									
Stav k 1.1.17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav k 31.12.17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.17	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500
Stav k 31.12.17	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500

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

p) Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky	0
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	0
voči prepojeným jednotkám	0
v rámci podielovej účasti	0
ostatné	0
Čistá hodnota zákazky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0
Iné pohľadávky	0
Odložená daňová pohľadávka	0
Krátkodobé pohľadávky	4 808 602
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	4 552 731
voči prepojeným jednotkám	29 427
v rámci podielovej účasti	1 757 229
ostatné	2 766 075
Čistá hodnota zákazky	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	60 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0
Sociálne poistenie	0
Daňové pohľadávky a dotácie	195 571
Pohľadávky z derivátových operácií	0
Iné pohľadávky	300

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
<i>z obchodného styku, z toho:</i>	75 968	25 632	4 656	12 029	84 915
voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
ostatné	75 968	25 632	4 656	12 029	84 915
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	75 968	25 632	4 656	12 029	84 915

q) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	0	0	0
voči prepojeným jednotkám	0	0	0
v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
<i>Pohľadávky z obchodného styku, z toho:</i>	4 552 731	363 966	4 916 697
voči prepojeným ÚJ	29 427	0	29 427
v rámci podielovej účasti	1 757 229	23 224	1 780 453
ostatné	2 766 075	340 742	3 106 817
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči zamestnancom	300	0	300
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	60 000	0	60 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	195 571	0	195 571
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 808 602	363 966	5 172 568

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky po lehote splatnosti	363 966	509 338
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 808 602	4 152 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 172 568	4 661 983
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

- r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

- t) Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

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

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

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

- x) Pre vlastné akcie účtovná jednotka nemá náplň.

- y) Významné položky časového rozlíšenia

Štruktúra časového rozlíšenia	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé:	10 832	55 311
havarijné poistenie vozidiel	2 459	1 472
povinné poistenie vozidiel	525	235
poistenie majetku	825	825
vlastná reklama	5 353	5 353
prístupy Trend digital	571	0
používanie Tableau	816	0
reklama outdoor pre klienta	0	3 506
reklama online pre klienta	0	6 247
reklama rádio pre klienta	0	37 439
ostatné menej významné položky	283	234
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	353 280	167 162
success fee od klientov	40 667	28 234
rekl.priestor - rádio - OMV	36 350	0
vyúčtovanie nákladov z nájmu priestorov	502	0
dodatočné zľavy z objemu v médiách	275 045	138 301
ostatné menej významné položky	716	627
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Spolu	364 112	222 473

2. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	1 124 048
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Zúčtovanie voči nerozdelenému zisku minulých rokov	24 048
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 100 000
Iné	
Spolu	1 124 048

4. Prehľad o sumách účtovaných priamo na účty vlastného imania

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

6. Návrh rozdelenia zisku

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

b) Rezervy

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

Druh rezervy	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Nevyfakturované dodávky	893	0	893	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 079	24 702	37 152	0	26 629
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 972	24 702	38 045	0	26 629
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	39 972	24 702	38 045	0	26 629

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2018.

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

Druh rezervy	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Nevyfakturované dodávky	0	893	0	0	893
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 489	38 174	30 584	0	39 079
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 489	39 067	30 584	0	39 972
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	31 489	39 067	30 584	0	39 972

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

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky spolu	9 036	9 111
Záväzky so zostatk. dobou splatnosti nad 5 rokov	9 036	9 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 973 493	2 711 519
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 252 757	1 920 886
Záväzky po lehote splatnosti	720 736	790 633

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pre naplnenie tejto položky účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 249	4 949
odpočítateľné		0
zdaniteľné	3 249	4 949
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	682	1 039
Zmena odloženého daňového záväzku	-357	-182
zaúčtovaná ako náklad	-357	-182
zaúčtovaná do vlastného imania		
Vplyv zmeny sadzby dane		50

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

Názov položky	za rok 2017			za rok 2016		
	Základ dane	Daň	Sadzba dane	Základ dane	Daň	Sadzba dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	552 339			1 459 851		
z toho:						
teoretická daň		115 991	21,00%		321 167	22,00%
Daňovo neuznané náklady	64 572	13 560	2,46%	99 539	21 899	1,50%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-88	-19	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-16 308	-3 425	-0,62%	-16 308	-3 588	-0,25%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	48 264	126 127		1 527 202	339 459	
Splatná daň z príjmov	x	125 142	22,66%	x	335 986	23,02%
Odložená daň z príjmov	x	-357	-0,06%	x	-183	-0,01%
Celková daň z príjmov	x	124 785	22,59%	x	335 803	23,00%

g) Sociálny fond

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

Sociálny fond	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Začiatkový stav	8 072	8 160
Tvorba na ťarchu nákladov	4 844	4 765
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 844	4 765
Čerpanie sociálneho fondu	4 562	4 853
Konečný zostatok	8 354	8 072

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

h) Vydané dlhopisy

Pre vydané dlhopisy účtovná jednotka nemá náplň.

i) Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Typ úveru	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2017	Suma istiny k 31.12.2016
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery	x	x		x	x	x
Dlhodobé úvery spolu	x	x		x	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1 M BRIBOR + 1,35 % prirážka		31.8.2018	1 215 203	389 957
Krátkodobé úvery spolu					1 215 203	389 957
Spolu	x				1 215 203	389 957

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

Účtovná jednotka v hodnotenom období nevykazuje prijaté pôžičky.

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé:	272 206	381 378
objemová zľava poskytnutá klientom za predchádzajúce obdobie	271 995	379 831
iné	211	1 547
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	14 401	8 158
reklamný priestor - internet pre klienta OMV	14 383	0
reklamný priestor - printy pre klienta Avon	18	0
reklamný priestor -pre klienta Honda	0	8 158
Spolu	286 607	389 536

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto položky.

IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Oblasť odbytu	Predaj reklamného priestoru a služieb		Predaj tovaru		Spolu	
	za r. 2017	za r. 2016	za r. 2017	za r. 2016	za r. 2017	za r. 2016
Slovenská republika	12 270 413	13 641 674	0	0	12 270 413	13 641 674
Česká republika	5 519	147 280	0	0	5 519	147 280
Belgicko	978 279	1 934 805	0	0	978 279	1 934 805
Nemecko	23 750	0	0	0	23 750	0
Poľsko	10 311	19 136	0	0	10 311	19 136
Veľká Británia	290 598	10 248	0	0	290 598	10 248
Maďarsko	633 793	0	0	0	633 793	0
Spolu	14 212 663	15 753 143	0	0	14 212 663	15 753 143

Položka	za rok 2017	za rok 2016
<i>Predaj reklamného priestoru v médiách:</i>		
televízia	7 235 188	8 246 853
rádiá	393 684	545 630
printy	580 714	578 330
outdoor	1 616 319	1 855 737
internet	3 930 065	4 108 311
kiná	1 630	5 690
iné médiá	0	3 770
Iné reklamné služby	455 063	408 822
Služby spolu	14 212 663	15 753 143
Predaj tovaru spolu	0	0

- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

- c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

- d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Položka	za rok 2017	za rok 2016
<i>Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>46 549</i>	<i>8 894</i>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	7 042	5 750
Tržby z predaja materiálu	0	0
Zmluvné pokuty a penále	30 477	0
Náhrady od poisťovní	9 030	3 011
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné hospodárske výnosy	0	133

- e) Osobné náklady

Položka	za rok 2017	za rok 2016
Mzdové náklady	923 837	917 036
Sociálne poistenie	319 808	290 164
Sociálne náklady	24 520	23 103

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

Položka	za rok 2017	za rok 2016
Finančné výnosy, z toho:	7 834	7 022
Tržby z predaja podielov a CP	0	0
Úroky	1 577	719
Kurzové zisky, z toho:	7	53
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	53
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 250</i>	<i>6 250</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	6 250	6 250
Výnosy mimoriadneho rozsahu alebo výskytu:	0	0

g) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby

	rok 2017	rok 2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 331 868	12 949 525
Reklamný priestor a reklamné služby	11 600 116	12 294 111
Poplatky za databázy	78 815	80 729
Mediálny softvér	42 390	40 633
Opravy a údržba	19 217	11 415
Cestovné	28 615	21 399
Reprezentačné	30 777	29 757
Nájomné priestorov	71 737	74 304
Prenájom parkovacích boxov	11 664	11 124
Služby súvisiace s nájmom (strážna služba, upratovanie, OLO, vodné, stočné a i.)	24 676	25 533
Softvérové a VT služby	11 462	9 906
Ostatné poradenské služby (dgt, KREATOR, AA a i.)	186 093	194 944
Vlastná reklama	102 122	7 887
Služby audítora	3 900	3 900
Ekonomické služby a daňové poradenstvo	10 048	7 445
Náklady na telefóny	15 701	20 498
Jazyková škola, vzdelávanie a semináre	10 624	18 564
Personálne služby	1 035	2 633
Služby VivaKi	45 857	41 549
Právne služby	4 290	2 975
Ostatné	32 729	50 219

h) Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť

	rok 2017	rok 2016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 796	66 114
Manká a škody	0	0
Dary	700	0
Pokuty a penále	0	43
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Tvorba opravných položiek	20 976	58 227
Odpis pohľadávky	17 672	0
Poistenie (majetku, vozidiel a zamestnancov pri prac.cestách)	5 305	5 942
Iné	3 143	1 902

i) Významné položky finančných nákladov

	rok 2017	rok 2016
Finančné náklady, z toho:	17 536	16 819
Kurzové straty, z toho:	651	320
Kurzové straty ku dňu účtovnej závierky	301	77
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 885	16 499
Nákladové úroky	10 319	9 772
Bankové poplatky	1 566	1 310
Ostatné finančné náklady	5 000	5 417
Predané CP a vklady	0	0

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

Účtovná jednotka nevykazuje takéto položky.

	rok 2017	rok 2016
Náklady výmimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

3. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

	rok 2017	rok 2016
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 900</i>	<i>3 900</i>
<i>Náklady na overenie individuálnej účt.záv.</i>	<i>3 900</i>	<i>3 900</i>
<i>Iné uisťovacie služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Daňové poradenstvo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

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

Názov položky	za rok 2017	za rok 2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 212 663	15 753 143
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 212 663	15 753 143

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

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

– Spoločnosť ručí za úver, ktorý poskytla banka (sesterskej) spoločnosti digita.sk, Bratislava, IČO: 45347883 vo výške 500 000 EUR. Úver je splatný 31.8.2018. Čerpanie úveru ku dňu 31.12.2017 predstavuje 31 127 EUR.

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

– Spoločnosť ručí za splnenie obchodných záväzkov (sesterskej) spoločnosti digita.sk, Bratislava, IČO: 45347883 voči spoločnosti MMS Communication Czech Republic, s.r.o. (predtým VivaKi Czech Republic s.r.o. - zmena názvu k 30.12.2016) Praha, IČ: 62411527.

V hodnotenom období sa tento typ záväzku nevyskytol.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
zo súdnych rozhodnutí	0	0
z poskytnutých záruk	0	0
zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
z ručenia	31 127	31 127
iné podmienené záväzky	0	0
Hodnota celkom	31 127	31 127

Prehľad podmienených záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie:

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

2. Významné položky ostatných finančných povinností

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Položky evidované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované žiadne položky typu pasíva.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

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

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

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

3. Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

4. Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
reklamný priestor a služby	.01	10 645 244	11 520 157	VivaKi Exchange Slovakia
účtovné služby	.01	45 857	41 549	VivaKi Exchange Slovakia
režijné služby - inzercia pracovníkov	.01	94	415	VivaKi Exchange Slovakia
objemové zľavy k nakúpenému reklamnému priestoru	.02	1 501 711	1 847 563	VivaKi Exchange Slovakia
rozdelenie zisku	.11	6 250	6 250	VivaKi Exchange Slovakia
realizácia konferencie	.02	0	33 200	VivaKi Exchange Slovakia

5. Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Pre tento typ transakcií účtovná jednotka nemá náplň.

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

popis transakcie	typ	suma	zostatok ku dňu závierky	zabezpečenie	úroková sadzba	poznámka
úrok z pôžičky konateľovi	.08	432	0	x	1,35%	zostatok pôžičky k 31.12.2017 je 0,--

Pre tvorbu opravnej položky k pohľadávke nevznikol dôvod.

7. Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
nájom priestorov a služby s tým súvisiace	.01	92 151	95 727	ACKERMAN&ACKERMAN, a.s.
management fee	.01	170 400	165 600	ACKERMAN&ACKERMAN, a.s.
pôžička (zostatok k 31.12.2017: 0,-- EUR)	.08	310 000	0	ACKERMAN&ACKERMAN, a.s.
úrok z pôžičky	.08	1 179	0	ACKERMAN&ACKERMAN, a.s.
reklamný priestor a služby	.01	31 514	204 621	digita.sk, s.r.o.
iné režijné služby	.01	0	0	digita.sk, s.r.o.
reklamný priestor a služby	.02	407	55 411	digita.sk, s.r.o.
iné režijné služby	.02	1 520	0	digita.sk, s.r.o.
reklamné služby	.01	4 154	28 791	LEOPARD, s.r.o.
iné režijné služby - propagácia	.01	336	4 858	LEOPARD, s.r.o.
tréning	.02	829	0	LEOPARD, s.r.o.
reklamné služby	.01	7 592	8 849	SOCIALISTS, s.r.o.
stravné listky	.02	2 116	304	SOCIALISTS, s.r.o.
pôžička (zostatok k 31.12.2017: 60 000,-- EUR)	.08	40 000	20 000	SOCIALISTS, s.r.o.
tréning	.02	828	0	SOCIALISTS, s.r.o.
reklamné služby	.02	147	0	SOCIALISTS, s.r.o.
režijné služby	.02	41 917	0	SOCIALISTS, s.r.o.
úrok z krátkodobej pôžičky	.08	398	36	SOCIALISTS, s.r.o.

popis transakcie	typ	suma BO	suma PO	obchodný partner
ostatné režijné služby	.01	14 437	12 979	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
software MIS	.01	0	8 400	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
úrok z krátkodobej pôžičky	.08	0	0	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
reklamný priestor a služby	.01	0	2 552	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
reklamné služby	.02	19 594	11 622	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.
tréning	.02	558	0	Wiktor Leo Burnett, s.r.o.

Kód druhu obchodu:

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

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre túto položku účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie nezapísané do OR	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonný rezervný fond	1 992	0	0	0	1 992
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0				0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	219 066			24 048	243 114
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1 124 048	427 554	1 100 000	-24 048	427 554
Vyplatené dividendy	0	1 100 000	1 100 000		0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
Zmeny účtované na účte 491 Vlastné imanie fyzickej osoby -podnikateľa	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Spolu	1 355 066	1 527 554	2 200 000	0	682 620

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

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označení e položky	Obsah položky	Vysvetlivka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	z VZ a S zisk +/- strata- (z účtov 60-67,697,698 a 50-57,597,598)	552 339	1 459 850
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>		-225 976	229 156
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	účet 551	13 900	12 802
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	ZC pri likvidácii majetku (551), darovanom majetku (543), manku a škode (549)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	účet 557(+), účet 657 (-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	ZS sk. 45, prírastok (+), úbytok (-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	505,547,553,565,sk 61 tvorba (+), zrušenie (-)	8 948	58 226
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	ZS sk 38: 381,382,385 ako pohl., 383,384 ako	-244 568	161 038
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	z účt. sk. 66	-6 250	-6 250
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	z účtu 562	10 319	9 772
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	z účtu 662	-1 577	-720
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	z účtu 663	-7	-53
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	z účtu 563	301	91
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	súčet rozdielov (641-541) a (661-561) zisk (-), strata (+)	-7 042	-5 750
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)			
A. 2.	<i>vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		1 235 802	-868 304
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	ZS sk 31, 33, 34 (bez 341 a dotácií na IČ), 35, 37, prírastok(-), úbytok (+) v brutto cene	48 952	-240 113
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	ZS sk. 32, 33, 34 (bez 341), 36,37, 398,ZS KTK úveru (účet 221),472, prírastok(+),úbytok(-)	1 186 336	-633 551
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	ZS sk 11,12,13, prírastok (-), úbytok (+)	514	5 360
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	ZS (KS-PS) sk 25 bez peň. ekvivalentov, prírastok(-), úbytok (+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)		1 562 165	820 702
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 662	1 577	720
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	z účtu 562	-10 319	-9 772
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 665		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	obrat MD účtu 364		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)		1 553 423	811 650

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	z účtu 341 skutočné výdavky po odpočítaní preplatkov	-432 892	-226 410
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	z účtu 681,682,688		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	z účtu 581,582,588		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)		1 120 531	585 240
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	obrat MD účtu 041+/- ZS 051, príj. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta		-8 400
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	obrat MD účtu 042+/- ZS 052, príj. sa pripočíta, úbytok odpočíta	-31 567	-1 718
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	obrat MD účtu 043+/- ZS 053, príj. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	z účtu 641		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	z účtu 641	7 042	5 750
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	z účtu 661, 665		0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 066		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 066		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 067		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 067		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti (+)	z účtu 662		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	z účtu 665	6 250	6 250
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)			
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)			
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	z účtu 341		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	príjmy z dotácií na IČ z úč. 346		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		-18 275	1 882
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)			
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	z Dal účtu 353	0	0

C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	z Dal účtu 353		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	z Dal účtu 413		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	Z Dal účtu 354		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	z MD účtu 365,379		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)			
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	vyrovnacie podiely spol., členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania z MD		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)			
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		0	0
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	z Dal účtu 473,375		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	z MD účtu 473,375		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	z Dal účtu 461		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	z MD účtu 461		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	z Dal účtu 471, 479, 249, prípadne 365		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	z MD účtu 471,479, 249, prípadne 365		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	z MD účtu 474		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	z Dal účtu 474, 479, prípadne krátkodobé 379		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	z MD účtu 479, prípadne krátkodobé 379		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z účtu 562		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z obratu MD účtu 364	-1 100 000	-650 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti (-)			
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti (+)			
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	z účtu 341		
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		-1 100 000	-650 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		2 256	-62 878
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		46 464	109 380
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		48 720	46 502
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-294	-38
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		48 426	46 464