

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ZenithOptimedia, s.r.o.
Sídlo:	Panónska cesta 7, 851 04 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.08.2007
Hlavný predmet podnikania:	Reklamná činnosť
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ZenithOptimedia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Spoločnosť ZenithOptimedia s.r.o. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Účtovná závierka spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o. k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 07.06.2017.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o. k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017, s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**:

Spoločnosť ZenithOptimedia s.r.o. nie je súčasťou konsolidovanej skupiny.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	28	30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	29
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách a vedie sa na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

2) Spoločnosť ZenithOptimedia s.r.o. neuskutočnila žiadne transakcie, **ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom by mali finančný vplyv na účtovnú jednotku (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

3) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

- a. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- b. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva
- c. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- d. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- e. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien).

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou;
- b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou;
- d) zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou; nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob a tovaru sa používa metóda pevnej ceny;
- e) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

- f) pohľadávky: pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – nominálnou hodnotou. Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- g) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou;
- h) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- i) záväzky: pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávaciu cenou,
- j) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- k) dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- m) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- n) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- *Rezervy* - sa účtujú v očakávanej výške záväzku.
- *Opravné položky*:
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní do 100 % ich hodnoty
- *Odpisový plán*

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje rovnomerne.

Majetok sa začína odpisovať **dňom zaradenia do používania**.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.

Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB: v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

4) **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:

Účtovné chyby minulých účtovných období sa účtujú do účtovného obdobia, kedy boli zistené. Ak bola chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, otvorí sa účtovné knihy a chyba sa zaúčtuje do príslušného obdobia.

Po schválení účtovnej závierky sa posudzuje významnosť každej účtovnej chyby. Pre účely účtovania účtovných chýb minulých období sa stanovuje významná chyba vo výške od 0,5% z celkových tržieb. V prípade, že ide o opravu nevýznamnej účtovnej položky, táto sa účtuje ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch. V prípade, že ide o opravu významnej účtovnej položky, táto sa účtuje na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		3 873						3 873
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		3 873						3 873
Oprávky								
Stav na začiatku		3 873						3 873
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		3 873						3 873
Opravné položky								
Stav na začiatku								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		3 873						3 873
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		3 873						3 873
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		3 873						3 873
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		3 873						3 873
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova-teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			210 135			53 368			263 503
Prírastky			87 744			6 293			94 037
Úbytky			75 341			9 536			84 877
Presuny			0			0			0
Stav na konci			222 538			50 125			272 663
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			78 599			41 929			120 528
Prírastky			68 598			11 092			79 690
Úbytky			75 341			9 536			84 877
Presuny			0			0			0
Stav na konci			71 856			43 485			115 341
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			131 536			11 439			142 975
Stav na konci			150 682			6 640			157 322

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova-teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			222 538			50 125			272 663
Prírastky			0			11 854			11 854
Úbytky			0			1 643			1 643
Presuny			0			0			0
Stav na konci			222 538			60 336			282 874
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			71 856			43 485			115 341
Prírastky			51 342			8 517			59 859
Úbytky			0			1 643			1 643
Presuny			0			0			0
Stav na konci			123 198			50 359			173 557
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			150 682			6 640			157 322
Stav na konci			99 340			9 977			109 317

b) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
VivaKi Exchange Slovakia s.r.o.	50		21 693	13 993	3 500
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
VivaKi Exchange Slovakia s.r.o.	50		20 830	13 130	3 500

c) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **bolo vykonané metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve. Výsledok nemá vplyv na zaúčtovanú hodnotu finančného majetku.

d) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	15 644		15 644
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 644		15 644
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 099 135	1 108 614	6 207 749
z toho v rámci podielovej účasti	2 617 940	7 361	2 625 301
Ostatné pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem PUJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	50 440		50 440
Iné pohľadávky	85 018		85 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 234 593	1 108 614	6 343 207

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	16 302		16 302
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 302		16 302
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 205 899	983 045	5 188 944
z toho v rámci podielovej účasti	2 058 131	24 209	2 082 340
Ostatné pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem PUJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	22 352		22 352
Iné pohľadávky	96 209		96 209
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 324 460	983 045	5 307 505

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchod. styku	39 950	17 542			57 492
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchod. styku	57 492	6 082	15 145		48 429
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Areko spol. s r.o.	36 265	36 265	100
MARK BBDO Bratislava s.r.o.	12 163	12 163	100

e) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC<DZC)	1 097	2 235	1 138	21	239
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	80 500		80 500	21	16 905
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závázky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	3 712	0	3 712	21	149
Iné				21	
SPOLU:	x	x	X	x	17 923

f) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 428	1 078
Bežné bankové účty	24 758	31 328
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	27 186	32 406

g) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Prevádzkové služby	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 036
Prevádzkové služby	4 036
Mediálne služby	0
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	346 362
Mediálne služby	346 362

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) *Vlastné imanie* za bežné účtovné obdobie, a to: 647.488 Eur

1. Opis základného imania:

- základné imanie: 9.990 Eur
- zákonný rezervný fond: 999 Eur
- HV minulých rokov: 34.911 Eur
- HV za účtovné obdobie: 601.588 Eur

Hodnota upísaného vlastného imania – spoločnosť má splatené pohľadávky za upísané vlastné imanie

2. Rozdelenie účtovného zisku vykazanom v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	865.932
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	8 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	646 711
Iné	
Spolu	654 711

b) Jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	26 366	89 206	26 366		89 206
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	26 366	20 631	26 366		20 631
Rezerva na služby		1 575			1 575
Rezerva na výnosy		67 000			67 000

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	89 206	106 743	69 200	20 006	106 743
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 631	26 243	20 631		26 243
Rezerva na služby	1 575	0	1 575		
Rezerva na výnosy	67 000	80 500	46 994	20 006	80 500

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 424		16 424
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 870 803	1 867 464	5 738 267

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	18 523		18 523
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 052 467	1 171 865	4 224 332

d) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				21	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	7 720		7 720	21	1 621
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	1 621

e) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	16 424	15 188
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 795	4 465
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 000	8 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 795	12 465
Čerpanie sociálneho fondu	9 696	11 229
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	18 523	16 424

f.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver TABA	EUR	PREVÁDZKOVÝ		1 250 000		31.5.2018
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

f.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: pohľadávky spoločnosti ZenithOptimedia s.r.o.

g) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	1 078
Prevádzkové služby	1 078
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	
Mediálne služby	

h) Ďalšie informácie o odloženej dani:

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

Daň z príjmu - sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21%. Spoločnosť nemá žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba 21%.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	844 576	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	844 576	185 807	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	95 901	21 098	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	26 394	5 807	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22
6	Základ dane (R500 DP):	914 084	201 100	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	914 084	201 100	22
9	Odložená daň z príjmov:		-11 235	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		189 865	22

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	770 535	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	770 535	161 812	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	108 609	22 808	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	71 498	15 014	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		21
6	Základ dane (R500 DP):	807 646	169 606	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		169 606	21
9	Odložená daň z príjmov:		-659	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		168 947	21

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x)

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Reklamné a mediálne služby	16 840 904	18 911 176
Odmeny za preinvestovaný objem	2 305 274	2 561 449
Ostatné vlastné služby	261 799	204 625
TOTAL	19 407 977	21 677 250

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaného majetku	224	26 750
Náhrady poisťovní	0	2 598

c) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	703 598	829 137
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa a zdravotná poisťovňa	255 730	270 808
Iné osobné a sociálne náklady	17 827	19 107
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	977 155	1 119 052

d) Opis a suma významných položiek *finančných výnosov* a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	11
Kurzové zisky počas roku (663.A)	4	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	6 250	6250
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	6 254	6261

e) Opis a suma významných položiek *nákladov na nákup služieb* (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie majetku	4 882	5 820
Cestovné náklady	16 787	12 524
Náklady na reprezentáciu	9 006	11 478
Mediálne služby	16 979 650	19 082 906
Reklamné služby, monitoring, rekl. provízie	291 168	228 719
Ekonomické a právne služby	91 312	95 953
Nájom kancelárie	53 806	53 955
Ostatné prevádzkové služby	83 127	91 321
Z toho audit	4 100	4 100
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	17 529 738	19 582 676

f) Opis a suma významných položiek *ostatných nákladov* z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Odpis pohľadávky	17 880	
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-9 064	17 542
Súdne poplatky	0	2 905
Poistenie majetku	6 478	6 628
Ostatné prevádzkové náklady – členské poplatky, nerefundovaná DPH,...	2 479	1 574
TOTAL 54x	17 773	28 649

g) Opis a suma významných položiek *finančných nákladov* a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	13 478	16 705
Kurzové straty počas roku (563.A)	814	1 015
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		36
Ostatné finančné náklady (56x)	5 233	5 155
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	19 525	22 911

2) Opis a celková **suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4.100	4.100
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

3) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	19 407 977	21 677 250
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	19 407 977	21 677 250

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	17 689 077	19 764 781
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) = SLUŽBY	1 398 506	1 566 168
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	320 394	346 301

Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva

Článok VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA nenastali žiadne

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Výška zostatku ku dňu zostavenia závierky	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o.. - pridružený podnik - 50%majetková účasť	Nákup a predaj služieb - pohľadávky	2 082 340	2 625 301
VivaKi Exchange Slovakia, s.r.o.. - pridružený podnik - 50%majetková účasť	Nákup a predaj služieb - záväzky	2 509 578	2 859 891
Spolu pohľadávky spriaznených osôb s podielovými účasťami	pohľadávky	2 082 340	2 625 301
Spolu záväzky spriaznených osôb s podielovými účasťami	záväzky	2 509 578	2 859 891
MUW / SAATCHI & SAATCHI, spol. s r.o. – personálne prepojenie cez konateľa	Nákup a predaj mediálnych služieb pohľadávky	1 440	180
FMX Media, spol. s r.o. – personálne prepojenie cez konateľa	Nákup a predaj mediálnych služieb pohľadávky	65 137	95 323

Článok VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

Nie sú potrebné.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	700 611
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	53 123
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	647 488
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	9 990
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	999
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	34 911
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	601 588
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	911 832
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	211 221
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	700 611
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	9 990
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	999
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	34 911
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	654 711
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	Prehľad o peňažných tokoch			
	za rok končiaci: 31.12.2017			
	(v celých eurách)			
	Názov spoločnosti: ZenithOptimedia s.r.o.			
Označenie	Text		Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		770 535	844 576
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		-152 567	960 243
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		59 302	57 265
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu rezerv		17 537	62 840
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-9 064	17 542
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-234 154	810 227
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		13 478	16 705
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov			-11
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			

A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		334	-4 325
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-666 290	339 835
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		1 035 702	-740 565
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 510 035	1 357 104
A.2.3.	Zmena stavu zásob			
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností			
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností			
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností		-191 957	-276 704
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-818 857	1 300 078
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-11 853	-94 037
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku			
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		6 250	6 250
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-5 603	-87 787
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní			
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou			
C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
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			
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			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		x	x
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		x	x
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		-646 711	-857 932
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-646 711	-857 932

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-700 636	1 198 935
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		-87 683	-1 286 618
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-788,319	-87 683
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		-788 319	-87 683