

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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
 v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Media and Digital Services a.s.
Sídlo:	821 01 Bratislava, Bajkalská 19/B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 5.8.2015
Hlavný predmet podnikania:	Reklamná agentúra
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Media and Digital Services a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnou činnosťou ÚJ sú reklamné a marketingové služby

Ostatné činnosti:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Počítačové služby

Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Vydavateľská činnosť

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

Administratívne služby

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Vedenie účtovníctva

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Čistiace a upratovacie služby

Prieskum trhu a verejnej mienky

Fotografické služby

2) Informácie o inej 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, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 23.8.2018**4) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5) 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):

Penta Investment Limited ,3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG Channel Islands

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:

Penta Investment Limited ,3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG Channel Islands

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:

ÚJ je materskou účtovnou jednotkou oslobodená zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Media Connection s.r.o., Bajkalská 19/B, 821 01 Bratislava

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	22	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	23
- počet vedúcich zamestnancov	3	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2018 po prvýkrát ako účtovnú závierku pre veľké účtovné jednotky v zmysle zákona o účtovníctve.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe -

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov :

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):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena

5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
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.	Závazky, 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 je zaúčtované formou opravnej položky, rezerv a odpisov.

Opravné položky:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní do 100% ich hodnoty, podľa odhadu rizika na ich splatenie v budúcnosti.

Rezervy - sa účtujú kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu v očakávanej výške záväzku

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.

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: ÚJ nemá náplň

e) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:
- ÚJ neviduje žiadne dotácie

ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným kurzom určeným v kurzovom lístku ECB: v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) **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	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	25	4
Samostatné hnuťelné veci- hardvér	022.A	4	25
Samostatné hnuťelné veci- zariadenie	022 A	6	16,66

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 4 rokov od jeho obstarania.

ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. inventár).

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.

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

ÚJ neúčtovala o významných chybách minulých období

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 962	0	0	0	0	0	8 962
Prírastky		3 530						3 530
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 492	0	0	0	0	0	12 492
Oprávkyy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 857	0	0	0			4 857
Prírastky		2 977						2 977
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 834	0	0	0			7 834
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia						0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								4 105
Stav na konci účtovného obdobia								4 658

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 962	0	0	0	0	0	8 962
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 962	0	0	0	0	0	8 962
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 616	0	0	0			2 616
Prírastky		2 241						2 241
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 857	0	0	0			4 857
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia						0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								6 346
Stav na konci účtovného obdobia								4 105

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	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 978	57 935	0	0	0	0	0	67 914
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 978	57 935	0	0	0	0	0	67 914
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		104	8 018	0	0	0			8 122
Prírastky		250	11 309						11 559
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		354	19 327	0	0	0			19 681
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									59 792
Stav na konci účtovného obdobia									48 233

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávané DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	19 827	0	0	0	4 750	0	24 577
Prírastky		5 228	38 108						43 336
Úbytky									0
Presuny		4 750					-4 750		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 978	57 935	0	0	0	0	0	67 913
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	414	0	0	0			414
Prírastky		104	7 604						7 708
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		104	8 018	0	0	0			8 122
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	19 413	0	0	0	4 750	0	24 163
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 874	49 917	0	0	0	0	0	59 791

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

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 (kapitálový fond)	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 v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom					
Media Connection, Bajkalská 19/B, 821 01 Bratislava	90%		1973	-504	1776

Kapitálový fond z príspevkov nebol tvorený

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 229	0	0	0	0		0	0	2 229
Prírastky									0
Úbytky	453								453
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 776	0	0	0	0		0	0	1 776
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 229								2 229
Stav na konci účtovného obdobia	1 776								1 776

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 712	0	0	0		0	0	2 712
Prírastky									0
Úbytky	483								483
Presuny	2 712	-2 712							0
Stav na konci účtovného obdobia	2 229	0	0	0	0		0	0	2 229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 712							2 712
Stav na konci účtovného obdobia	2 229	0							2 229

d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Podiel v spoločnosti Media Connection 90% na VI preceňovaný metódou vlastného imania. Vklad 6750,- Eur má ku koncu roku 2018 hodnotu 1776,- Eur. Oceňovacie rozdiely z precenenia eviduje spoločnosť na účte 414 vo výške 4974,- Eur.

e) Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

f) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky					

celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	5 260	23 536	-5 260		23 536
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	5 260	23 536	-5 260		23 536
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
<u>Media Evolution</u>	23 536	23 536	100%

ÚJ vymáha neuhradenú pohľadávku voči Media Evolution s.r.o. súdnou cestou. Bol vydaný platobný rozkaz, ktorý je právoplatný

g) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 199 947	123 426	1 323 373
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovaj účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 980 768	79 702	8 060 470
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	10 053		10 053
Iné pohľadávky	126		126
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	9 394 022

V súvislosti s čerpaním KTK úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky. K 31.12.2018 je záložné právo v hodnote 0 EUR.

h) Finančné účty:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 287	746
Bežné bankové účty	704 149	411 710
Bankové účty termínované	30 000	30 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	736 436	442 456

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	0
Náklady budúcich období krátkodobé	6870
Softvér – syst. podpora	3380
Zdravotná starostlivosť	2591
ostatné	899
Príjmy budúcich období dlhodobé	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	202 095
Dodatočné zľavy z objemu v médiach	202 095

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie 919 076 EUR a tvorí ho:

Základné imanie je 500 000 EUR tvorí ho 100 ks listinných kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 4750 Eur a 100 ks listinných kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 250 EUR za akciu.

Zákonný rezervný fond 39 338 EUR

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku -3930 EUR

HV minulých rokov 85 195 EUR

HV bežného obdobia 298 473 EUR

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	182 205
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	18 221
Úhrada straty minulých období	116 406
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	47 578
Spolu	182 205

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania :

Podiel v spoločnosti Media Connection 90% na VI preceňovaný metódou vlastného imania.. Oceňovacie rozdiely z precenenia eviduje spoločnosť na účte 414 vo výške 3 930 Eur.

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Prídel do zákonného rezervného fondu 29 847 Eur a zvyšnú časť- preúčtovanie na nerozdelený zisk

b) Jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	27 032	0	0	27 032
rezervy na odmeny		27 032			27 032
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 564	34 067	0	-33 564	34 067
rezerva na newycerpanu dovolenku	8 048	14 652		-8 048	14 652
rezerva na odmeny	0	12 115			12 115
rezerva na audit	3 304	5 300		-3 304	5 300
rezerva mediálny priestor	3 321	2 000		-3 321	2 000
rezerva mediálne data	13 891			-13 891	0
ostatné rezervy	5 000			-5 000	0

Predpokladaný rok použitia dlhodobej rezervy na odmeny je rok 2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 644	33 564	0	-65 644	33 564
rezerva na newycerpanu dovolenku	2 915	8 048		-2 915	8 048
rezerva na odmeny	17 280	0		-17 280	0
rezerva na audit		3 304			3 304
rezerva mediálny priestor	43 449	3 321		-43 449	3 321
rezerva mediálne dáta		13 891			13 891
ostatné rezervy	2 000	5 000		-2 000	5 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 645	3 229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 645	3 229
Krátkodobé záväzky spolu	9 307 026	7 330 549
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 286 461	7 237 836
Záväzky po lehote splatnosti	20 565	92 713

d) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

k 31.12.2018 spoločnosť neevidovala takéto záväzky

e) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 229	1 881
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 147	3 912
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 147	3 912
Čerpanie sociálneho fondu	2 731	2 564
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3 645	3 229

f) Vydané dlhopisy:

spoločnosť nevydala dlhopisy

g) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť môže čerpať KTK úver do výšky 400 000,- Eur, ktorý je zabezpečený zmenkou a záložným právom k pohľadávkam. K 31.12.2018 nebol čerpaný, úročenie 1M EURIBOR +3% p.a., stav čerpania

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	141 149
Zľavy za čerpaný objem v médiach	116 513
nájomné	24 636
Výnosy budúcich období dlhodobé	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 000
Mediálny priestor	1000

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: -

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: -

5) Informácie o odloženej dani:

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	23 803	100 000
odpočítateľné		100 000
zdaniteľné	23 803	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	318 684	197 238
odpočítateľné	122 229	75 009
zdaniteľné	196 455	122 229
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	68 032	136 077
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	60 542	54 244
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	5 254	16 628
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 045	
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Ďalšie informácie o odloženej dani

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	381 306	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		80 074	21,0%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	228 408	47 966	12,6%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-122 229	-25 668	-6,7%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-68 038	-14 288	-3,7%
6	Základ dane (R500 DP):	419 447		0,0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0,0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		88 084	23,1%
9	Odložená daň z príjmov:		-5 254	-1,4%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		82 830	21,7%

Predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	233 244	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		48 981	21,0%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	232 027	48 726	20,9%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-75 011	-15 752	-6,8%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-68 038	-14 288	-6,1%
6	Základ dane (R500 DP):	322 222		0,0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0,0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		67 667	29,0%
9	Odložená daň z príjmov:		-16 628	-7,1%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		51 039	21,9%

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

UJ nemá náplň

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
predaj reklamného priestoru v médiach		
print	1 180 342	1 578 015
radio	1 069 461	815 699
TV	10 905 877	11 555 317
outdoor	1 655 529	1 842 491
kino	166 419	132 748
online	3 191 742	2 566 338
ostatné reklamné a mediálne služby	1 056 177	457 080

Podľa hlavných teritórií:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Slovensko	18 554 829	18 608 652
Česká republika	221 717	89 036
Jersey	449 000	250 000

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob;

UJ nemá náplň

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

UJ nemá náplň

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

UJ nemá ďalšie významné položky výnosov

e) celková suma osobných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	613 908	702 811
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	142 303	142 595
Zdravotná poisťovňa	61 469	71 957
Iné osobné a sociálne náklady	21 988	24 366
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	839 668	941 729

f) 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.

UJ nemá náplň

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
reklamný priestor a reklamné služby	17 210 724	17 162 634
poplatky za databázy a mediálny softvér	177 005	183 629
Nájom a služby s ním súvisiace	137 179	36 542
opravy a udržiavanie	4 325	554
reprezentačné	7 010	6 937
auditorské služby	8 876	5 384
právne služby	4 868	6 698
telekomunikačné služby	16 166	15 403
ostatné poradenské služby	293 256	227 369
cestovné	2 951	12 637
prenájom automobilov	18 968	17 435
školenia a semináre	31 489	12 554
IT služby a softvér	20 137	18 413
ostatné služby	10 644	14 675
Náklady na nákup služieb	17 943 598	17 720 864

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
odpisy dlhodobého majetku	14 536	9 949
opravné položky k pohľadávkam	18 276	5 260
dane a poplatky	952	431
ostatné	1 819	2 211
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	35 583	17 851

i) 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
Nákladové úroky	1024	2509
Nákladové úroky voči spriazneným osobám		10268
Kurzové straty počas roku	115	466
bankové poplatky	5120	4975
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	6259	18218

j) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

ÚJ nemá náplň

k) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8 876	5 384
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

l) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	19 225 546	18 947 688
Iné súvisiace výnosy		
Čistý obrat celkom	19 225 546	18 947 688

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok

ÚJ nemá náplň

1b) Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Na základe nájomnej zmluvy na zabezpečenie riadneho a včasného plnenia záväzkov vystavila Tatrabanka bankovú záruku vo výške 30000,- Eur.

2) Ostatné finančné povinnosti
ÚJ nemá náplň

3) Podsúvahové účty
ÚJ nemá náplň

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31.12.2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
-
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
-
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
-
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
-
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
-
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
-
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Osoba	Náklady	popis transakcie	Výnosy	popis transakcie	pohľadávka	záväzok
DUEL - PRESS, s.r.o.	28 439	reklamný priestor a služby				
News and Media Holding a.s.	1 119 116	reklamný priestor a služby	539 568	reklamný priestor a služby	432 826	162 933
Petit Press, a.s.	112 401	reklamný priestor a služby				17 922
Privatbanka, a.s.			622	reklamný priestor a služby		
ProCare, a.s.	2 137	zdravotná starostlivosť	6 124	reklamný priestor a služby	5 674	3 531
Rosum s.r.o.	103 720	prenájom kancel.priestorov a služby s tým spojené	4 614	reklamný priestor a služby		
TotalMoney s.r.o.	65 085	reklamný priestor a služby		reklamný priestor a služby		17 642
United Classifieds s.r.o.	70 958	reklamný priestor a služby	22 012	reklamný priestor a služby		1 924
Život Publishing, a.s.	22 730	reklamný priestor a služby				7 057
Bavint, s.r.o.			673	reklamný priestor a služby		
Bory, a.s.			39 044	reklamný priestor a služby	2 959	
Bory Home II s.r.o.			123 823	reklamný priestor a služby	1 891	
Bory Home, s.r.o.			17 954	reklamný priestor a služby		
Bory Mall, a.s.			378 874	reklamný priestor a služby	39 930	
Digital Park II, s.r.o.			170	reklamný priestor a služby		
DÓVERA zdravotná poisťovňa, a. s.			518 562	reklamný priestor a služby		287 320
Dr. Max 100 s.r.o.			78 464	reklamný priestor a služby	12 308	
eMeM, spol. s r.o.			62 525	reklamný priestor a služby	645	
Fortuna SK, a.s.			366 473	reklamný priestor a služby		7 482
MECOM GROUP s.r.o.			77 535	reklamný priestor a služby	79 104	
Nemocnica arm. generálu L. Svobodu Svidník, a.s.			957	reklamný priestor a služby	109	
Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce a.s.			2 000	reklamný priestor a služby		
NeoHealth s.r.o.			21 431	reklamný priestor a služby	2 120	
PENTA INVESTMENTS LIMITED			449 000	reklamný priestor a služby	296 000	
Prima banka Slovensko, a.s.			4 902 734	reklamný priestor a služby	444 671	2 400 472
RAKLIM, a.s.			1 261 771	reklamný priestor a služby		64 109
SKY PARK RESIDENCES s. r. o.			21 422	reklamný priestor a služby	2 035	
Svet zdravia, a.s.			23 139	reklamný priestor a služby	1 101	
Tirrellus, a.s.			14 767	reklamný priestor a služby	1 545	

2) Príjmy a výhody členov orgánov

ÚJ nemá náplň

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

ÚJ nemá náplň

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	620 011	403 673
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	299 065	216 338
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	919 076	620 011
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):		
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):		
c) emisné ážio (účet 412):		
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	18 221	18 617
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):		
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	591	- 3 483
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):		
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	47 579	37 616
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	116 406	167 554
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	116 268	- 3 966
k) vyplatené dividendy:		
l) ďalšie zmeny vlastného imania:		
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):		

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	381 306	233 244
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	304 268	(182 359)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 536	9 949
	Zmena stavu rezerv (+/-)	27 535	(32 080)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 276	5 260
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	242 912	(178 264)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 024	12 777
	Úroky účtované do výnosov (-)	(15)	(1)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(277 070)	847 876
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 275 863)	(1 380 597)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 998 793	2 228 473
	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.)	408 504	898 761
	Prijaté úroky (+)	15	1
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 024)	(2 509)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(109 985)	(51 903)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	297 510	844 350
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(3 530)	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	(43 337)
	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 (-)	-	(3 000)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 530)	(46 337)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	(250 000)
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	-	(250 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	(250 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	293 981	548 014
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	442 456	(105 558)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	736 436	442 456