

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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:	851 01 Bratislava, Einsteinova 21
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 2019

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: 23.9.2019**4) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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., Einsteinova/t 21, 851 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:	24	21
- počet vedúcich zamestnancov	4	3

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 31.12.2019 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.	Závázky, 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) Závázky 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 pre dcérske ÚJ 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 hnuťelných 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
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel'-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		12 492						12 492
Prírastky		2 732						2 732
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		15 224						15 224
Oprávky								
Stav na začiatku		7 834						7 834
Prírastky		3 374						3 374
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		11 208						11 208
Opravné položky								

Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		4 658						4 658
Stav na konci		4 016						4 016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		8 962						8 962
Prírastky		3 530						3 530
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		12 492						12 492
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		4 857						4 857
Prírastky		2 977						2 977
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		7 834						7 834
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		4 105						4 105
Stav na konci		4 658						4 658

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 (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		9 978	57 935						67 913
Prírastky			8 795						8 795
Úbytky		9 978							9 978
Presuny									
Stav na konci		0	66 730						66 730
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		354	19 327						19 681
Prírastky		9 624	11 554						21 178
Úbytky		9 978							9 978
Presuny									

Stav na konci		0	30 881						30 881
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		9 624	38 608						48 232
Stav na konci		0	35 849						35 849

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		9 978	57 935						67 913
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		9 978	57 935						67 913
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		104	8 018						8 122
Prírastky		250	11 309						11 559
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		354	19 327						19 681
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku									59 792
Stav na konci									48 232

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, Einsteinova 21, 851 01 Bratislava	90%		1 739	-534	1 565
Manga Global Bratislava s.r.o., ul. Dr. Vladimíra Clementisa 10, 821 02 Bratislava	49%		2 450		2 450

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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 776								1 776
Prírastky		2 450							2 450
Úbytky	211								211
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	1 565	2 450							4 015
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
<i>Účtovná hodnota</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 776								1 776
Stav na konci účt. obdobia	1 565	2 450							4 015

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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	2 229								2 229
Prírastky									
Úbytky	453								453
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	1 776								1 776
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
<i>Účtovná hodnota</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	2 229								2 229
Stav na konci účt. obdobia	1 776								1 776

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 6 750,- Eur má ku koncu roku 2019 hodnotu 1 565,- Eur. Oceňovacie rozdiely z precenenia eviduje spoločnosť na účte 414 vo výške 4 096,- Eur.

Podiel Magna Global Bratislava, s.r.o. je 49%. Je ocenený obstarávacou cenou.

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)	23 536		-		23 536
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	23 536		-		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	1 180 084	33 359	1 213 443
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 147 015	559 549	7 706 564
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	55 148		55 148
Iné pohľadávky	10 901		10 901
Krátkodobé pohľadávky spolu			8 986 056

V súvislosti s čerpaním KTK úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky. K 31.12.2019 je záložné právo v hodnote 0 EUR.

h) Finančné účty:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 151	2 287
Bežné bankové účty	1 621 723	704 149
Bankové účty termínované	30 024	30 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 653 898	736 436

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	4 106
Softvér – syst. podpora	4 084
ostatné	22
Príjmy budúcich období dlhodobé	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	433 048
Dodatočné zľavy z objemu v médiach	433 048

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie 1 166 503 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 69 185 EUR

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku -4 096 EUR

HV minulých rokov 353 820 EUR

HV bežného obdobia 247 594 EUR

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	298 473
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	29 847
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	268 626
Spolu	298 473

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 4 096 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 spolu (riadok 118 súvahy):	27 032		- 27 032		0
- z toho:					
Rezervy na odmeny	27 032		- 27 032		0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	34 067				91 653
- z toho:					
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	14 652	13 740	-14 652		13 740
Rezerva na odmeny	12 115	65 171	-12 115		65 171
Rezerva na audit...	5 300	9 416	-5 300		9 416
Rezerva medialny priestor	2 000	3 325	-2 000		3 325

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):	0	27 032	0	0	27 032
- z toho:					
Rezervy na odmeny		27 032			27 032
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	33 564	34 067	-33 564		34 067
- z toho:					
Rezerva na nevycerpanu 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 medialny priestor	3 321	2 000	-3 321		2 000
Rezerva medialne data	13 891		-13 891		0
Ostatne rezervy	5 000		-5 000		0

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	3 945	3 645
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jede rok až päť rokov	3 945	3 645
Krátkodobé záväzky spolu	9 873 702	9 307 026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 864 673	9 286 461
Záväzky po lehote splatnosti	9 029	20 565

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

k 31.12.2019 spoločnosť neevidovala takéto záväzky

e) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 645	3 229
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 510	3 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 510	3 147
Čerpanie sociálneho fondu	3 210	2 731
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3 945	3 645

f) Vydané dlhopisy:

spoločnosť nevydala dlhopisy

g) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť môže čerpať KTK úver do výšky 200 000,- Eur, ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam. K 31.12.2019 nebol čerpaný, úročenie 1M EURIBOR +3% p.a.

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	7 741
Zľavy za čerpaný objem v médiach	7 741
nájomné	
Výnosy budúcich období dlhodobé	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0
Mediálny priestor	0

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:	40 756	23 803
odpočítateľné	23 803	
zdaniteľné	16 953	23 803
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	291 994	318 684
odpočítateľné	196 455	122 229

zdaniteľné	95 539	196 455
Možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	68 032
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
sadza dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka	22 556	60 542
uplatnená daňová pohľadávka		
zaúčtovaná ako náklad	-38 031	5 254
zaúčtovaná do vlastného imania	44	1045
Odložený daňový záväzok		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)	318 564	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		66 898	21,0%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	109 847	23 068	7,2%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-203 532	-42 742	-13,4%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-68 038	-14 288	-4,5%
6	Základ dane (R500 DP):	156 841		0,0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0,0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		32 937	10,3%
9	Odložená daň z príjmov:		38 031	11,9%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		70 970	22,3%

Predchádzajúce 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	Odpočít 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%

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

UJ nemá náplň

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ 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	1 063 762	1 180 342
radio	1 357 287	1 069 461
TV	13 762 696	10 905 877
outdoor	842 562	1 655 529
kino	88 613	166 419
online	3 263 589	3 191 742
ostatné reklamné a mediálne služby služby	655 709	1 056 177

Podľa hlavných teritórií:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Slovensko	20 630 593	18 554 829
Česká republika	273 626	221 717
Jersey	130 000	449 000

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	674 822	613 908
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	149 309	142 303
Zdravotná poisťovňa	72 254	61 469
Iné osobné a sociálne náklady	20 295	21 988
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	916 680	839 668

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	Náklad na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
reklamný priestor a reklamné služby	19 013 340	17 210 724
poplatky za databázy a mediálny softvér	190 732	177 005
nájom a služby s ním súvisiace	62 738	137 179
opravy a udržiavanie	1 990	4 325
reprezentačné	7 443	7 010
auditorské služby	10 412	8 876
právne služby	3 420	4 868
telekomunikačné služby	15 939	16 166
ostatné poradenské služby	336 212	293 256
cestovné	9 438	2 951
prenájom automobilov	21 606	18 968
školenia a semináre	18 647	31 489
IT služby a softvér	24 681	20 137
ostatné služby	7 788	10 644
Náklady na nákup služieb	19 724 386	17 943 598

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

Opis účtovného prípadu	Náklad k zníženiu hodnoty majetku a dane	
	Bežný rok	Minulý rok
odpisy dlhodobého majetku	14 928	14 536
opravné položky k pohľadávkam	0	18 276
dane a poplatky	558	952
Ostatné(zost. Cena predaného DNM a DHM)	9 624	1 819
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	25 110	35 583

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	22	1024
Nákladové úroky voči spriazneným osobám	0	0
Kurzové straty počas roku	48	115
bankové poplatky	6 684	5 120
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	6 754	6 259

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 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	6 500	8 876
iné uisťovacie služby		0
Daňové poradenstvo		0
Neaudítorske služby	500	0

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	21 034 207	19 225 546
Iné súvisiace výnosy		
Čistý obrat celkom	21 034 207	19 225 546

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 takéhoto 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 37 000,-Eur a 3 000,- Eur . Ďalej je k 31.12.2019 ešte vystavená banková záruka vo výške 30 000,- Eur, ktorá bola v januári 2020 zrušená, nakoľko bola nájomná zmluva ukončená.

2) Ostatné finančné povinnosti

ÚJ nemá náplň

3) Podsúvahové účty

ÚJ nemá náplň

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31.12.2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo takmer žiadny pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení je možný čiastočný pokles predaja. Spoločnosť má vo svojom portfóliu najmä klientov, ktorí by touto krízou nemali byť významne zasiahnutí. Aj napriek tomu bude manažment pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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
Digital Park I, s.r.o.	38 061,68	reklamný priestor a služby				
Digital Park II, s.r.o.	2 900	reklamný priestor a služby				
DUEL - PRESS, s.r.o.	69 348	reklamný priestor a služby				7 249
Focus Media s.r.o.	60 505,81	reklamný priestor a služby				23 494
News and Media Holding a.s.	962 408,36	reklamný priestor a služby	511 917,01	reklamný priestor a služby	100 147	145 125
Petit Press, a.s.	60 388,12	reklamný priestor a služby				4 152
Privatbanka, a.s.	95	reklamný priestor a služby				
Rosum a.s.	40 623,57	reklamný priestor a služby				
TotalMoney s.r.o.	78 902,27	reklamný priestor a služby				10 662
United Classifieds s.r.o.	50 000,04	reklamný priestor a služby	38 965,51	reklamný priestor a služby	6 117	
Bory Home II s.r.o			40 765,80	reklamný priestor a služby	4 249	
Bory Home, s.r.o.			666,00	reklamný priestor a služby	319	
Bory Mall, a.s.			352 640,71	reklamný priestor a služby	47 780	
Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s.			911 074,86	reklamný priestor a služby		
Dr. Max BDC, s.r.o.			15 797,29	reklamný priestor a služby		
eMeM, spol. s r.o.			41 369,71	reklamný priestor a služby	23 509	
Fortuna SK, a.s.			455 152,37	reklamný priestor a služby	371 717	
LOCO AGENCY s.r.o.			50 115,53	reklamný priestor a služby	3 008	
MECOM GROUP s.r.o.			51 448,77	reklamný priestor a služby		
NeoHealth s.r.o.			14 341,67	reklamný priestor a služby		
PENTA INVESTMENTS LIMITED			130 000,00	reklamný priestor a služby		
Prima banka Slovensko, a.s.			3 679 922,53	reklamný priestor a služby	199 845	
ProCare, a.s.			- 677,38	reklamný priestor a služby	4 861	3 531
RAKLIM, a.s.			1 817 882,06	reklamný priestor a služby	231 333	
SKY PARK OFFICES II s. r. o.			94,96	reklamný priestor a služby		
Sky Park Offices s.r.o.			734,06	reklamný priestor a služby		
SKY PARK RESIDENCES s. r. o.			24 618,84	reklamný priestor a služby	3 197	
Svet zdravia, a.s.			1 476,75	reklamný priestor a služby		
Svet zdravia Development, a.s.			35 684,98	reklamný priestor a služby	15 529	
Tirrellus, a.s.			2 374,20	reklamný priestor a služby	197	

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:	919,076	620,011
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	247,427	299,065
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1,166,503	919,076
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	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):	29,847	18,221
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):		
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 166	591
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):		
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	268,625	47,579
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):		116,406
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 50,879	116,268
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 obdobie	Minulé účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	318 564	381 306
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	55 062	61 356
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 928	14 536
A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	30 554	27 535
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	18 276
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22	1 024
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-16	-15
A.1.11.	Výsledok z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	9 574	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	676 932	(34 157)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	441 478	-2 275 863
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	598 051	1 998 793
A.2.3.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-362 597	242 912
	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.)	1 050 558	408 504
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	16	15
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-)	-10 680	-1 024
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-108 505	-109 985
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	931 390	297 510
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 733	-3 530
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 795	
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 (-)	-2 450	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(13 927)	(3 530)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	917 463	293 980
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	736 436	442 456
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 653 898	736 436
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	1 653 899	736 436