

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 17. januára 2007. Dňa 17. januára 2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 44120/B. Spoločnosť sídli na adrese: Vajnorská 100/B, 831 04 Bratislava, Slovenská republika, IČO 36 725 838.

V roku 2019 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
2. marketing a manažment, sprostredkovanie reklamy.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	18
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH	6 639 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH so sídlom vo Wiesbadene, Spolková republika Nemecko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dentsu Aegis Network Ltd., London, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Dentsu Aegis Network Ltd., so sídlom 10 Triton Street, NW1 3BF London, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2019:

Konateľ: Ing. Petr Chajda
Prokurista: Ing. Roman Filla

Prokurista je oprávnený konať a podpisovať v mene spoločnosti len spoločne s konateľom spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka za bežné účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako **riadna** účtovná závierka.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 01.08.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmene účtovných zásad a metód oproti minulým účtovným obdobiam.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky sú nasledovné:

a) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

b) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Oceniteľné práva	70	1,43	rovnomerná
Softvér	4	25	rovnomerná

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - kancelárske priestory	40	2,5	rovnomerná
Stavby - ostatné	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,7	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16,7	rovnomerná

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v pokladni a na bankových účtoch.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť vytvára opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti nasledovne:

- ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 360 dní, zahrnie sa do výdavkov 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 720 dní, zahrnie sa do výdavkov 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 1 080 dní, zahrnie sa do výdavkov 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadne zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond do výšky 10% základného imania.

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 600	73 973					77 573
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 600	73 973	0	0	0	0	77 573
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 850	3 115					5 965
Prírastky		750	1 068					1 818
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 600	4 183	0	0	0	0	7 783
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	750	70 858	0	0	0	0	71 608
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	69 790	0	0	0	0	69 790

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 600	73 973					77 573
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 600	73 973	0	0	0	0	77 573
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 950	2 047					3 997
Prírastky		900	1 068					1 968
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 850	3 115	0	0	0	0	5 965
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 650	71 926	0	0	0	0	73 576
Stav na konci účtovného obdobia	0	750	70 858	0	0	0	0	71 608

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 561	211 476						315 037
Prírastky			934						934
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 561	212 410	0	0	0	0	0	315 971
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 607	59 508						66 115
Prírastky		13 357	43 637						56 994
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 964	103 145	0	0	0	0	0	123 109
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	96 954	151 968	0	0	0	0	0	248 922
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 597	109 265	0	0	0	0	0	192 862

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 949	162 947						181 896
Prírastky		103 561	125 858						229 419
Úbytky		18 949	77 329						96 278
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 561	211 476	0	0	0	0	0	315 037
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 808	100 744						112 552
Prírastky		13 748	36 093						49 841
Úbytky		18 949	77 329						96 278
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 607	59 508	0	0	0	0	0	66 115
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 141	62 203	0	0	0	0	0	69 344
Stav na konci účtovného obdobia	0	96 954	151 968	0	0	0	0	0	248 922

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený. Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Generali poisťovňa, a.s. Na osobné vozidlá má spoločnosť uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie majetku a zodpovednosti za škodu.

Poistné plnenia vyplatené zo všetkých poistných udalostí vzniknutých v jednom mieste poistenia v priebehu jedného poistného roku alebo v dobe určitej, na ktorú bolo poistenie dojednané, sú pre celú poistnú zmluvu obmedzené nasledovnými limitmi poistného plnenia, ktoré sú najvyššou hranicou poistného plnenia poisťovateľa:

- a) za škody vzniknuté z príčiny poistného nebezpečenstva záplava alebo povodeň v súhrne do výšky dojednanej poistnej sumy, maximálne však 3 500 000 EUR;
- b) za škody vzniknuté z príčiny poistného nebezpečenstva zemetrasenie v súhrne do výšky dojednanej poistnej sumy, maximálne však 3 500 000 EUR.

5. POHĽADÁVKY

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 17. Informácie o spriaznených osobách.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	61 862		61 862
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 862	0	61 862
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 259 123	522 681	1 781 804
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 258 664	74 177	1 332 841
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 517 787	596 858	3 114 645

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Onis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie
-------------------------------	-----------------------

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 269	1 322
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	539 289	555 887
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	540 558	557 209

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR.

K 31. decembru 2019 spoločnosť nečerpala tento úver.

K 31. decembru 2018 spoločnosť nečerpala tento úver.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	12 078
Nájomné	0	12 078
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 377	14 321
Nájomné	5 660	7 877
Poistné	18 788	1 783
Ostatné	1 929	4 661
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6 987
Bonusy	0	6 987

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond je tvorený vo výške 664 EUR, čo predstavuje 10% základného imania a dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 2018 bola vyplatená dividenda jedinému spoločníkovi vo výške 300 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	66 290
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	66 290
Iné	
Spolu	66 290

V čase zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 nie je návrh na rozdelenie dosiahnutého zisku v hodnote 416 789 EUR známy.

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 696	126 580	45 696	0	126 580
Na nevyčerpanú dovolenku	7 798	11 625	7 798		11 625
Na služby audítorov	4 569	7 200	4 569		7 200
Na služby daňových poradcov	2 350	2 350	2 350		2 350
Na zamestnanecké bonusy	21 788	32 232	21 788		32 232
Na RZZP	0				0
Na bonusy klientov	8 999	73 031	8 999		73 031
Na prevádzkové náklady	192	142	192		142

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zohľadnenia zásady opatrnosti. Predpokladaný rok použitia 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	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 133	45 696	65 133	0	45 696
Na nevyčerpanú dovolenku	12 176	7 798	12 176		7 798
Na služby audítorov	4 569	4 569	4 569		4 569
Na služby daňových poradcov	2 350	2 350	2 350		2 350
Na zamestnanecké bonusy	31 700	21 788	31 700		21 788
Na RZZP	1 500	0	1 500		0
Na bonusy klientov	12 838	8 999	12 838		8 999
Na prevádzkové náklady	0	192	0		192

Rezervy boli vytvorené z dôvodu zohľadnenia zásady opatrnosti. Predpokladaný rok použitia bol rok 2019.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 359
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	16 359
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 454 677	4 942 325
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 326 457	4 860 197
Záväzky po lehote splatnosti	128 220	82 128

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 17. Informácie o spriaznených osobách.

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	14 650	3 143
odpočítateľné		
zdaniteľné	14 650	3 143
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	279 933	292 290
odpočítateľné	279 933	312 139
zdaniteľné		-19 849
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	61 862	62 041
Uplatnená daňová pohľadávka	61 862	62 041
Zaúčtovaná ako náklad	-178	-39 412
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 178 EUR.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 945	3 264
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 945	3 264
Čerpanie sociálneho fondu	-2 945	-3 264
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR.

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	745	272
Poistné	745	272
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	585
Ostatné	0	585

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	12 190			12 381	12 190	
Finančný náklad						
Spolu	12 190	0	0	12 381	12 190	0

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - Mediálne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	12 303 936	13 658 294
Zahraničie (EÚ)	285 326	260 566
Zahraničie (mimo-EÚ)	350	0
Spolu	12 589 612	13 918 860

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 808	596
Ostatné výnosy	5 808	596
Finančné výnosy, z toho:	1 675	625
Kurzové zisky, z toho:	1 675	625
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		103
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky z bežného účtu, úroky z pôžičiek		

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 589 612	13 918 860
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 589 612	13 918 860

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 274 672	12 923 332
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 941	5 044
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 190	4 714
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby	1 751	330
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 264 731	12 917 958
Nákup mediálneho priestoru	10 440 688	12 256 311
Management charges	144 949	111 141
Monitoring výdavkov, peoplemetrové data	224 891	182 655
Global IT charges, Cluster charges	72 655	50 212
Reprezentačné	22 547	19 669
Cestovné	6 823	20 391
Služby reklamných špecialistov a ostatné náklady na poradenstvo	63 091	81 599
Nájomné	113 021	60 281
Telekomunikačné náklady	23 248	22 211
Školenia zamestnancov	21 333	13 053
Právne služby a daňové poradenstvo	12 299	28 135
Náklady na reklamu	4 050	2 999
Ostatné náklady na služby	115 136	69 301
Finančné náklady, z toho:	21 198	26 403
Kurzové straty, z toho:	777	3 214
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		313
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	20 421	23 189
Nákladové úroky	17 769	15 309
Bankové poplatky, poisťné	2 652	7 880

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	530 340	x	x	105 703	x	x
teoretická daň	x	111 371	21	x	22 198	21
Daňovo neuznané náklady	346 078	72 676	14	381 130	80 037	76
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0	-19 849	-4 168	-4
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	23 756					
Zmena sadzby dane						
Iné	-312 792	-65 686	-12	-490 740	-103 055	-97
Spolu		113 373	23		-4 988	-4
Splátna daň z príjmov	x	113 373	21	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	178	0	x	39 412	37
Celková daň z príjmov	x	113 551	21	x	39 412	37

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Popis obchodu	Náklad/Výnos	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Management fee	Náklad	144 949	151 947
Služby reklamnej agentúry	Náklad	334 693	290 293
Služby reklamnej agentúry	Výnos	10 416 508	15 526 837

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dentsu Aegis Network Central Europe GmbH - dividenda	výplata dividend	166 146	300 000

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2019	Suma
Amnet Slovakia s.r.o.	3 692
Carat Slovakia, s.r.o.	1 271 544
Vizeum Slovakia, s.r.o.	13 082
Dentsu Aegis Global, a division of Dentsu Aegis UK	3 634
DENTSU AEGIS NETWORK Germany GmbH	480
Pohľadávky spolu	1 292 432
DENTSU AEGIS NETWORK Hungary Kft.	6 289
Amnet Slovakia s.r.o.	15 475
Dentsu Aegis Global, a division of Dentsu Aegis UK	33 352
DENTSU AEGIS NETWORK CZECH REPUBLIC s.r.o.	55 802
DENTSU AEGIS NETWORK Ltd	58 264
Záväzky spolu	169 182

Cash pooling pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2019	Suma
Cash pooling pohľadávky spolu	0
Carat – Slovakia, s.r.o.	220 539
Vizeum Slovakia, s.r.o.	0
Amnet Slovakia, s.r.o.	138 400
Cash pooling záväzky spolu	358 939

Pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2018	Suma
Amnet Slovakia s.r.o.	2 876
Carat Slovakia, s.r.o.	3 230 165
Vizeum Slovakia, s.r.o.	191 367
Dentsu Aegis Network Austria, GmbH	13 877
IC pohľadávky spolu	3 438 285
Adexpres.com s.r.o.	98 412
Carat NL	17 328
Dentsu Aegis Global, a division of Dentsu Aegis UK	45 986
DENTSU AEGIS NETWORK CZECH REPUBLIC s.r.o.	14 044
DENTSU AEGIS NETWORK Hungary Kft.	6 289
CARAT Czech Republic s.r.o.	9 395
IC záväzky spolu	191 454

Cash pooling pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2018	Suma
Vizeum Slovakia, s.r.o.	0
Carat – Slovakia, s.r.o.	0
Cash pooling pohľadávky spolu	0
Carat – Slovakia, s.r.o.	202 817
Vizeum Slovakia, s.r.o.	35 697
Amnet Slovakia, s.r.o.	152 815
Cash pooling záväzky spolu	391 329

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 3 a v roku 2018 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné: v roku 2019: 162 204,65 EUR a v roku 2018: 161 990,35 EUR

18. IFORMÁCIE O PRIJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období a ani v predchádzajúcom období (v roku 2018), taktiež nevypláca odmeny dozorným orgánom Spoločnosti v sledovanom a ani predchádzajúcom účtovnom období (v roku 2018).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Dentsu Aegis Network Slovakia, s. r. o.

19. INFORMÁCIE O ZMENACH VLASTNEHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 290	416 789	-66 290		416 789
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	262 663		-428 809	166 146	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	166 146	66 290		-166 146	66 290
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11.03.2020 v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16.03.2020 núdzový stav. Keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste Spoločnosť pristúpila k určitým opatreniam, ktoré však neobmedzujú kontinuitu produktov poskytovaných Spoločnosťou.

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 na hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 a likviditu Spoločnosti.

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou spôsobenou epidémiou Coronavirus, Spoločnosť pravidelne situáciu monitoruje a všetci riadiaci pracovníci posudzujú riziká spojené s touto situáciou a očakávané vplyvy na Spoločnosť. V súčasnosti považujeme nepriaznivý vplyv prepuknutia epidémie na fungovanie spoločnosti v roku 2020 a neskôr za nevýznamný pre pokračovanie činnosti spoločnosti.