

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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 2020

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: 17.12.2020**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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:	23	24
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2020 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) Závazky 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 hnuiteľné veci- hardvér	022.A	4	25
Samostatné hnuiteľné 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 hnuiteľných 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 DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		15 224						15 224
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		15 224						15 224
Oprávky								
Stav na začiatku		11 208						11 208
Prírastky		1 565						1 565
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci		12 773						12 773
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		4 016						4 016
Stav na konci		2 451						2 451

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		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								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		4 658						4 658
Stav na konci		4 016						4 016

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			66 730						66 730
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			66 730						66 730
Oprávky									
Stav na začiatku			30 881						30 881
Prírastky			12 359						12 359

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			43 240						43 240
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			35 849						35 849
Stav na konci			23 490						23 490

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			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

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%		1 565	-454	1 112
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								SPOLU
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 565	2 450							4 015
Prírastky									
Úbytky	454								454
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	1 111	2 450							3 561
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 565	2 450							4 015
Stav na konci účt. obdobia	1 111	2 450							3 561

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 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
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 776								1 776
Stav na konci účt. obdobia	1 565	2 450							4 015

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 2020 hodnotu 1 111,- Eur. Oceňovacie rozdiely z precenenia eviduje spoločnosť na účte 414 vo výške 4 454,- 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	57 855	-		81 391
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	23 536	57 855	-		81 391
- 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%
<u>Nemocnica arm. Generálu L. Svobodu Svidník</u>	109	109	100%
<u>MEDIA INVESTMENTS</u>	57 745	57 745	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	956 536		956 536
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 085 183	106 126	6 191 309
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	376 757		376 757
Iné pohľadávky	707 600		707 600
Krátkodobé pohľadávky spolu			8 232 202

V súvislosti s čerpaním KTK úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky. K 31.12.2020 je záložné právo v hodnote 0 EUR.

h) Finančné účty:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	539	2 151
Bežné bankové účty	2 460 634	1 621 723
Bankové účty termínované	30 036	30 024
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 491 209	1 653 898

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	400

Eset antivir	400
<i>Náklady budúcich období krátkodobé</i>	1 401
Softvér – syst. podpora	1 195
ostatné	206
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé</i>	0
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé</i>	357 098
Dodatočné zľavy z objemu v médiach	357 098

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie 1 287 579 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 93 944 EUR

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku -4 454 EUR

HV minulých rokov 576 654 EUR

HV bežného obdobia 121 435 EUR

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	247 593
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	24 759
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	222 834
Spolu	247 593

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 4 454 Eur.

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Prídel do zákonného rezervného fondu 24 759 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):					
- z toho:					
Rezervy na odmeny					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	91 653	99 886	-91 653		99 886
- z toho:					
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	13 740	11 641	-13 740		11 641
Rezerva na odmeny	65 171	78 416	-65 171		78 416

Rezerva na audit...	9 416	6 600	-9 416		6 600
Rezerva medialny priestor	3 325	3 229	-3 325		3 229

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):	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

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	4 578	3 945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jede rok až päť rokov	4 578	3 945
Krátkodobé záväzky spolu	9 741 978	9 873 702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 741 978	9 864 673
Záväzky po lehote splatnosti	0	9 029

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

k 31.12.2020 spoločnosť neevidovala takéto záväzky

e) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 945	3 645
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 621	3 510
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 621	3 510
Čerpanie sociálneho fondu	2 988	3 210
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	4 578	3 945

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 31.12.2020 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	19 547
Zľavy za čerpaný objem v médiach	19 547
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:	80 391	40 756
odpočítateľné	16 953	23 803
zdaniteľné	63 438	16 953
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	237 515	291 994
odpočítateľné	95 539	196 455
zdaniteľné	141 976	95 539
Možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
sadza dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka	41 756	22 556
uplatnená daňová pohľadávka		
zaúčtovaná ako náklad	19 105	-38 031
zaúčtovaná do vlastného imania	95	44
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)	155 360	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		32 626	21,0%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	204 478	42 940	27,6%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-107 310	-22 535	-14,5%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	252 528		0,0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0,0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		53 034	34,1%
9	Odložená daň z príjmov:		-19 105	-12,3%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		33 929	21,8%

Predchádzajúce 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%

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	663 374	1 063 762
radio	1 043 520	1 357 287
TV	14 363 560	13 762 696
outdoor	1 015 786	842 562
kino	846	88 613
online	3 073 260	3 263 589
ostatné reklamné a mediálne služby služby	774 531	655 709

Podľa hlavných teritórií:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Slovensko	20 066 516	20 630 593
Česká republika	683 736	273 626
Rumunsko	7 625	0
Jersey	130 000	130 000

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	680 323	674 822
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	151 440	149 309
Zdravotná poisťovňa	70 628	72 254
Iné osobné a sociálne náklady	21 610	20 295
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	924 001	916 680

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	18 936 922	19 013 340
poplatky za databázy a mediálny softvér	197 469	190 732
nájom a služby s ním súvisiace	134 117	62 738
opravy a udržiavanie	519	1 990
reprezentačné	2 807	7 443
auditorské služby	10 813	10 412
právne služby	1 926	3 420
telekomunikačné služby	14 316	15 939
ostatné poradenské služby	381 123	336 212
cestovné	5 952	9 438
prenájom automobilov	26 287	21 606
školenia a semináre	12 865	18 647
IT služby a softvér	26 320	24 681
ostatné služby	7 687	7 788
Náklady na nákup služieb	19 759 123	19 724 386

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	13 925	14 928
opravné položky k pohľadávkam	57 855	0
dane a poplatky	386	558
Ostatné(...,zost. Cena predaného DNM a DHM	0	9 624
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	72 165	25 110

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
Nákladové úroky voči spriazneným osobám		0
Kurzové straty počas roku	133	48
bankové poplatky	3 942	6 684
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	4 075	6 754

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	7 255	6 500
iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby	500	500

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	20 934 877	21 034 207
Iné súvisiace výnosy		
Čistý obrat celkom	20 934 877	21 034 207

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 31.12.2020 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
Digital Park I, s.r.o.	117 080	reklamný priestor a služby				
Digital Park II, s.r.o.	8 400	reklamný priestor a služby				
DUEL - PRESS, s.r.o.	53 921	reklamný priestor a služby				2 448
Focus Media s.r.o.	86 711	reklamný priestor a služby				2 833
News and Media Holding a.s.	800 296	reklamný priestor a služby	153 240	reklamný priestor a služby	303 724	105 118
Petit Press, a.s.	21 181	reklamný priestor a služby				1 800
Privatbanka, a.s.	60	reklamný priestor a služby				
TotalMoney s.r.o.	85 944	reklamný priestor a služby			11 857	3 838
United Classifieds s.r.o.	64 223	reklamný priestor a služby	84 346	reklamný priestor a služby		8 172
Bory Home II s.r.o.			8 567	reklamný priestor a služby		
Bory Home, s.r.o.			29 186	reklamný priestor a služby		
Bory Mall, a.s.			283 508	reklamný priestor a služby		
Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s.			1 162 904	reklamný priestor a služby		600 000
Dr. Max 100 s.r.o.			207	reklamný priestor a služby		
eMeM, spol. s r.o.			530	reklamný priestor a služby		
Fortuna SK, a.s.			818 973	reklamný priestor a služby		
LOCO AGENCY s.r.o.			30 080	reklamný priestor a služby		
MECOM GROUP s.r.o.			14 887	reklamný priestor a služby		-2 099
NeoHealth s.r.o.			14 493	reklamný priestor a služby		
PENTA INVESTMENTS LIMITED			177 000	reklamný priestor a služby	87 000	
Prima banka Slovensko, a.s.			3 833 015	reklamný priestor a služby		3 003 983
RAKLIM, a.s.			1 744 569	reklamný priestor a služby	291 412	
Sky Park Offices s.r.o.			4 101	reklamný priestor a služby	3 264	
SKY PARK RESIDENCES s. r. o.			12 066	reklamný priestor a služby	695	
Svet zdravia Development, a.s.			57 018	reklamný priestor a služby	6 232	
Sensiblu Srl			7 625	reklamný priestor a služby	7 625	
Tirrellus, a.s.			43	reklamný priestor a služby		

2) Príjmy a výhody členov orgánov

ÚJ nemá náplň

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

ÚJ nemá náplň

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 166 503	919,076
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	121 077	247,427
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 287 578	1,166,503
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):	24 759	29,847
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):		
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 358	- 166
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):		
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	222 834	268,625
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):		
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 126 158	- 50,879
k) vyplatené dividendy:		
l) ďalšie zmeny vlastného imania:		
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):		

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Prehľad peňažných tokov:

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	155 363	318 564
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	74 243	55 062
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	13 925	14 928
A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	8 234	30 554
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	57 855	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	22
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 770	-16
A.1.11.	Výsledok z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	9 574
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 303 861	676 932
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 346 604	441 478
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-132 804	598 051
A.2.3.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	90 061	-362 597
	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.)	1 533 468	1 050 558
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17	16
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-)	0	-10 680
A.7.	Výdavky/príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	3 826	-108 505
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 537 310	931 390
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-2 733
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-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 (-)	0	-2 450
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	50
B7	Výdavky pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, (-)	-700 000	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(700 000)	(13 927)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	837 311	917 463
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 653 898	736 436
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 491 209	1 653 898
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	2 491 209	1 653 899