

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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 2022

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: 05.10.2022**4) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022

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 , Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BULDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus

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 , Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BULDING, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus

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	24	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	25
- 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 a vojnou na Ukrajine 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 31.12.2022 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:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía 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:	Obstarávacía cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, 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:	Obstarávacía cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

Prechodné zníženie hodnoty je zaúčtované formou opravnej položky, rezerv a odpisov.

Opravné položky:

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

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

Odpisový plán - dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje rovnomerne. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: UJ nemá náplň

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

ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov pre dcérske UJ 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 huteľné veci- hardvér	022.A	4	25
Samostatné huteľné 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 huteľných 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)	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		14 339						14 339
Prírastky		829						829
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		15 168						15 168
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		885						885
Stav na konci		56						56

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		15 224						15 224
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		15 224						15 224
Oprávky								
Stav na začiatku		12 773						12 773
Prírastky		1 566						1 566
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14 339						14 339
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		2 451						2 451
Stav na konci		885						885

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)	

<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			66 730						66 730
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			66 730						66 730
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			51 057						51 057
Prírastky			7 817						7 817
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			58 874						58 874
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			15 673						15 673
Stav na konci			7 856						7 856

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			66 730						66 730
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			66 730						66 730
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			43 240						43 240
Prírastky			7 817						7 817
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			51 057						51 057
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			23 490						23 490
Stav na konci			15 673						15 673

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%		658	+143	801
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	658	2 450							3 108
Prírastky	143								143
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	801	2 450							3 251
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	658	2 450							3 108
Stav na konci účt. obdobia	801	2 450							3 251

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	1 111	2 450							3 561
Prírastky									
Úbytky	454								454
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	657	2 450							3 107
<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	1 111	2 450							3 561
Stav na konci účt. obdobia	657	2 450							3 107

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 2022 hodnotu 801,- Eur. Oceňovacie rozdiely z precenenia eviduje spoločnosť na účte 414 vo výške 4 700,- 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)	59 052	11 617	-	-	70 669
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	59 052	11 617	-	-	70 669
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
<u>STAR production</u>	872	872	100%
<u>Versa Media</u>	650	650	100%
<u>Nemocnica arm. Generálu L. Svobodu</u> <u>Svidník</u>	109	109	100%
<u>MEDIA INVESTMENTS</u>	57 745	57 745	100%
<u>Medical Sixtine</u>	56 649	11 292	20%

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	2 852 120	481 721	3 333 841
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 878 042	202 324	8 080 366
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 374		45 374
Iné pohľadávky	342		342
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 775 878	684 045	11 459 923

h) Finančné účty:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	605	591
Bežné bankové účty	1 275 943	1 456 370
Bankové účty termínované	30 051	30 049
Banková záruka	40 000	40 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 346 599	1 527 010

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

Názov položky	Suma
<i>Náklady budúcich období dlhodobé</i>	643
Eset antivírus	643
<i>Náklady budúcich období krátkodobé</i>	2631
Softvér – syst. podpora	1 459
Poplatky garancia	775
ostatné	397
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé</i>	0
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé</i>	394 150
Dodatočné zľavy z objemu v médiach	394 150

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie 1 626 637 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 100 000 EUR

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku -4 670 EUR

HV minulých rokov 476 264 EUR

HV bežného obdobia 555 043 EUR

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	438 647
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	438 647
Spolu	438 647

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 preceňovania eviduje spoločnosť na účte 414 vo výške 4 700Eur.

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- 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):	99 621	92 917	-93 917	-5 704	92 917
- z toho:					
Rezerva na nevycerpanu dovolenku	2 976	6 766	-2 976		6 766
Rezerva na odmeny	87 880	74 900	-87 880		74 900
Rezerva na audit...	5 500	10 000	-2 832	-2 668	10 000
Rezerva medialny priestor	3 265	1 251	-229	-3 036	1 251

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Rezervy na odmeny					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	99 886	99 621	-94 573	-5 313	99 621
- z toho:					

Rezerva na nevycerpanu dovolenku	11 641	2 976	-11 641		2 976
Rezerva na odmeny	78 416	87 880	-78 416		87 880
Rezerva na audit...	6 600	5 500	-4 287	-2 313	5 500
Rezerva medialny priestor	3 229	3 265	-229	-3 000	3 265

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	4 584	4 408
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jede rok až päť rokov	4 584	4 408
Krátkodobé záväzky spolu	11 410 835	8 381 285
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 279 121	8 336 138
Záväzky po lehote splatnosti	131 714	45 147

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

k 31.12.2022 spoločnosť neevidovala takéto záväzky

e) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	4 408	4 578
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 322	3 937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 322	3 937
Čerpanie sociálneho fondu	4 146	4 107
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	4 584	4 408

f) Vydané dlhopisy:

spoločnosť nevydala dlhopisy

g) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

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	69 812
Zľavy za čerpaný objem v médiach	69 812
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:	27 149	47 684
odpočítateľné	27 149	47 684
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	260 213	641 149
odpočítateľné	260 213	641 149
zdaniteľné	0	0
Možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
sadza dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka	60 346	144 655
uplatnená daňová pohľadávka		
zaúčtovaná ako náklad	-84 278	102 803
zaúčtovaná do vlastného imania	-30	95
Odložený daňový záväzok		
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)	730 825	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		153 473	21,0%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	278 341	58 452	8,0%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-573 578	-120 451	-16,5%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	435 588		0,0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0,0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		91 474	12,5%
9	Odložená daň z príjmov:		84 308	11,5%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		267 256	36,6%

Predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	532 562	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		111 838	21,0%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	585 922	123 044	23,1%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-181 735	-38 164	-7,2%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	936 749		0,0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			0,0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		196 717	36,9%
9	Odložená daň z príjmov:		-102 803	-19,3%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		93 914	17,6%

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

UJ nemá náplň

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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	840 745	727 681
radio	1 163 628	878 455
TV	19 507 562	16 058 926
outdoor	1 202 282	1 102 161
kino	0	0
online	3 767 712	3 968 557
ostatné reklamné a mediálne služby služby	2 579 224	733 942

Podľa hlavných teritórií:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Slovensko	28 243 153	22 241 802
Česká republika	608 960	609 279
Rumunsko	3 603	7 275
Cyprus	206 000	215 000

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	799 128	730 708
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	179 954	165 289

Zdravotná poisťovňa	71 411	73 213
Iné osobné a sociálne náklady	23 821	22 967
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 074 314	992 177

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	26 193 200	21 100 877
poplatky za databázy a mediálny softvér	208 855	201 126
nájom a služby s ním súvisiace	152 829	141 124
opravy a udržiavanie	2 302	963
reprezentačné	12 694	7 086
auditorské služby	16 164	15 506
právne služby	376	1 030
telekomunikačné služby	9 368	12 002
ostatné poradenské služby	509 035	343 347
cestovné	2 846	6 535
prenájom automobilov	27 504	26 984
školenia a semináre	10 882	15 324
IT služby a softvér	42 246	25 240
ostatné služby	9 079	6 503
Náklady na nákup služieb	27 197 380	21 903 648

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	8 646	9 383
opravné položky k pohľadávkam	11 617	1 197
dane a poplatky	238	342
Ostatné(...,zost. Cena predaného DNM a DHM	2 368	1 908
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 869	12 830

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		

Nákladové úroky voči spriazneným osobám		
Kurzové straty počas roku	307	191
bankové poplatky	2 829	4 207
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	3 136	4 398

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

ÚJ nemá náplň

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 998	7 498
iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorske 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	29 061 153	23 469 721
Iné súvisiace výnosy		
Čistý obrat celkom	29 061 153	23 469 721

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 .

2) Ostatné finančné povinnosti
ÚJ nemá náplň

3) Podsúvahové účty
ÚJ nemá náplň

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31.12.2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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.	124 688	reklamný priestor a služby				
Digital Park II, s.r.o.	9 187	reklamný priestor a služby				
DUEL - PRESS, s.r.o.	59 364	reklamný priestor a služby				9446
Finančná Hitparáda, s.r.o.	6 419	reklamný priestor a služby				1222
LOCO AGENCY s.r.o.	5 040	reklamný priestor a služby	30 080	reklamný priestor a služby	3008	
MIRAKL, a.s.	8 000	reklamný priestor a služby				
News and Media Holding a.s.	1 293 219	reklamný priestor a služby	207 296	reklamný priestor a služby	29 283	242 647

Privatbanka, a.s.	60	reklamný priestor a služby				
ProCare, a.s.	3 009	reklamný priestor a služby				
TotalMoney s.r.o.	55 191	reklamný priestor a služby				6087
United Classifieds s.r.o.	38 882	reklamný priestor a služby				
base4work s.r.o. (CZ)			3 243	reklamný priestor a služby	241	
base4work s.r.o. (SK)			6 590	reklamný priestor a služby	1 947	
Bory Home II s.r.o.			16 048	reklamný priestor a služby	2 864	
Bory Home III s.r.o.			29 711	reklamný priestor a služby	5 746	
Bory Mall a.s.			226 298	reklamný priestor a služby	10 103	
Bory, a.s.			332	reklamný priestor a služby		
DÓVERA zdravotná poisťovňa, a. s.			3 024 723	reklamný priestor a služby	151 816	
Dr.Max Holding SK, a.s.			2 655 509	reklamný priestor a služby	1 605 920	
Fortuna SK, a.s.			3 395 478	reklamný priestor a služby	1 156 832	
Nemocnica Bory, a.s.			694 344	reklamný priestor a služby	3 259	
PENTA INVESTMENTS LIMITED			206 000	reklamný priestor a služby	111 000	
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.			10 461	reklamný priestor a služby		
Penta Investments, s.r.o.			11 908	reklamný priestor a služby		
Penta Real Estate, s. r. o.			5 428	reklamný priestor a služby		
Prima banka Slovensko, a.s.			3 945 802	reklamný priestor a služby	65 156	
Svet zdravia Development, a.s.			46 653	reklamný priestor a služby		2 198
United Classifieds s.r.o.			13 062	reklamný priestor a služby	108	
Bavint, s.r.o.			6 394	reklamný priestor a služby	1548	

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:	1 071 450	1 287 578
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+555 187	-216 128
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 626 637	1 071 450
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):		
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):		
c) emisné ážio (účet 412):		
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):		6 056
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):		
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	+143	- 358
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):		
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	+438 648	-539 038
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):		
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	116 396	317 212
k) vyplatené dividendy:		
l) ďalšie zmeny vlastného imania:		
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):		

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	730 825	532 564
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-472 693	503 154
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 646	9 383
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-6 704	-264
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 617	1 197
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-486 250	497 990
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-5 152
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-146 896	-2 012 777
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 331 426	-498 820
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 184 530	-1 513 957
	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.)	111 236	-977 059
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	3	10 905
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		-654 417
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	111 239	-1 620 571
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-291 652	-43 628
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-180 413	-1 664 199
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		700 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)		700 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-180 413	-964 199
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 527 010	2 491 209
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 346 599	1 527 010
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 346 597	1 527 010