

**Poznámky k účtovnej závierke**

Zostavenej ku dňu: 31.12.2014

Podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasť individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva. .

Bežné obdobie: BO

Predchádzajúce obdobie: PO

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke****A.a)** Obchodné meno účtovnej jednotky: AP MEDIA, s.r.o.

Sídlo: Staré grunty 7, 841 04 Bratislava

IČO: 35691883

DIČ: 2020348462

Dátum založenia:

16.04.1996

Dátum zápisu:

03.06.1996

**A.b)** Opis hospodárskej činnosti spoločnosti účtovnej jednotky:

- oprava a údržba kancelárskej, reprodukčnej a výpočtovej techniky,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informačných technológií
- prenájom prezentačnej a výpočtovej techniky a predaj tovaru
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- uskutočňovanie školiacich aktivít v oblasti podpory predaja, výroby a obchodu,
- výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov,
- montáž, rekonštrukcia a údržba nevyhradených technických zariadení,
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení.

**A.c)** Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	33	33	4	4
2. Stav pracovníkov k dátumu UZ	32	34	4	4

**A.d)** Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

**A.e)** Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 riadna       mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie zlúčenie splynutie zmena právnej formy začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

**A.f)** Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 16.09.2014

## B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch.meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Daniel Pavlica	konateľ	
Ing. Peter Juhás	konateľ	

## C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

**C.a)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktoré je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

**C.b)** Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

**C.c)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia konsolidované účtovné závierky:

## D. Ďalšie informácie

**a/** rozpracované v časti E,

**e/** rozpracované v časti I,

**i/** rozpracované v časti M a N,

**b/** rozpracované v časti F,

**f/** rozpracované v časti J,

**j/** rozpracované v časti O,

**c/** rozpracované v časti G,

**g/** rozpracované v časti K,

**k/** rozpracované v časti P,

**d/** rozpracované v časti H,

**h/** rozpracované v časti L,

**l/** rozpracované v časti R. (Prehľad peňažných tokov)

## E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

**E. (a)** Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

**E.b)** Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

**E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:****1. Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: dopravné  provízie  skonto  poistné  clo**2. Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok: nie**

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

 priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná cena tohto majetku.

**3. Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: preprava, clo**4. Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou : nie**

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

 priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:**5. Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere: nie**

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene) metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene) inak:**Podnik nakupoval zásoby**

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2

 spôsobom A účtovania zásob**6. Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:** Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení: dopravné  provízie  poistné  clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

 pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT1. čl. IV. ods 3).

Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

**Pri vyskladnení zásob sa používal** vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob) iný spôsob:**7. Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou : nie****8. Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky**Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**

9. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval – **neprebehla transakcia**

**10. Podnik prijal darovaný majetok: nie**

Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval **reprodukčnou** obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami

**Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii - nie**

Novozistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou** obstarávacou cenou.

**E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda	Sadzba odpisov
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	jednorazový odpis	100
Software	6	Lineárna	16,66

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

**Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

**E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: nie**

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

**F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

1) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstar. cena k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar. cena k 31.12. BO
<b>A. Neobežný majetok r. 003 + 011 + 021</b>	<b>002</b>	1 348 642				1 398 832
<b>A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 010</b>	<b>003</b>	106 718	4 500			111 218
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj (012)	004					
2. Software (013)	005	106 718	4 500			111 218
3. Oceniteľné práva (014)	006					
4. Goodwill (015)	007					
5. Ostatný DNM (019)	008					
6. Obstarávaný DNM (041)	009	0				
7. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	010					
<b>A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 012 až 020</b>	<b>011</b>	1 241 924	110 338	64 648		1 287 614
A.II.1. Pozemky (031)	012					
2. Stavby (021)	013					

3. Samostatné hnutelné veci (022)	014	1 241 924	110 338	64 648		1 287 614
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	015					
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	016					
6. Ostatný DHM (029,032)	017					
7. Obstarávaný DHM (042)	018					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	019					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>021</b>					

## 2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opr. položky k 1.1. BO	Prírastky oprávok a opr. položiek	Úbytky oprávok a opr. položiek	Pre-suny (+,-)	Oprávky a opr. položky k 31.12. BO
<b>A. Neobežný majetok r. 003 +011 +021</b>	<b>002</b>	1 026 921	139 977	64 648		1 102 250
<b>A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 010)</b>	<b>003</b>	43 637	17 635			61 272
A.I.1 Aktivované náklady na vývoj (012)	004					
2. Software (013)	005	43 637	17 635			61 272
3. Oceniteľné práva (014)	006					
4. Goodwill ( 015 )	007					
5. Ostatný DNM (019)	008					
6. Obstarávaný DNM (041)	009					
7. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	010					
<b>A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 012 až 020</b>	<b>011</b>	983 284	122 342	64 648		1 040 978
A.II.1. Pozemky (031)	012					
2. Stavby (021)	013					
3. Samostatné hnutelné veci (022)	014	983 284	122 342	64 648		1 040 978
4. Pestovateľ. celky trvalých porastov (025)	015					
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	016					
6. Ostatný DHM (029,032)	017					
7. Obstarávaný DHM (042)	018					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	019					
9. Opravná položka k nadobudn. majetku	020					
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>021</b>					

## 3) Pohyb zostatkových cien

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1. BO	Zostatková cena k 31.12. BO
<b>A. Neobežný majetok r. 003 +011 +021</b>	<b>002</b>	321 721	296 582
<b>A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 010)</b>	<b>003</b>	63 081	49 946
A.I.1 Aktivované náklady na vývoj (012)	004		
2. Software (013)	005	63 081	49 946
3. Oceniteľné práva (014)	006		
4. Goodwill ( 015 )	007		
5. Ostatný DNM (019)	008		
6. Obstarávaný DNM (041)	009		
7. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	010		
<b>A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 012 až 020</b>	<b>011</b>	258 640	246 636
A.II.1. Pozemky (031)	012		
2. Stavby (021)	013		
3. Samostatné hnutelné veci (022)	014	258 640	246 636
4. Pestovateľ. celky trvalých porastov (025)	015		
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	016		
6. Ostatný DHM (029,032)	017		
7. Obstarávaný DHM (042)	018		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	019		
9. Opravná položka k nadobudn. majetku	020		
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>021</b>		

Podnik nemá dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik.

**F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Majetok	6 291	17.9.2014 - 17.9.2015
Automobily – havar.poistenie	7 103	1.4.2014 - 31.3.2015
Automobily – zákonné poistenie	2 889	1.1.2014 - 31.12.2014

**F.c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nie je**

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

**F.d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke : nie je**

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

**F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva: nie je**

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

**F.f) Charakteristika Goodwilu: nie je**

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

**F.g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku: nie sú**

Dôvod účtovania	Obstr. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota

**F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období: nie sú**

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v BO na vývoj - neaktivované	Náklady vynaložené v BO na vývoj - aktivované

**F.i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe v spoločnosti s podstatným vplyvom): nie sú

Názov, sídlo ovládanej osoby, alebo spoločnosti s podstatným vplyvom	Vlastné imanie		Hospodársky výsledok		Dôvod (% výška hlasovacích práv, % výška podielu na ZI a pod.)	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO

**F.j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstar. cena k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar. cena k 31.12. BO
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až 032)</b>	<b>021</b>					
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účt.jed. (061, 062 ,063)	022					
2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou (062)	023					
3. Ostatné realizované cenné papiere a podiely (063)	024					
4. Pôžičky prepojeným účt.jednotkám (066A)	025					
5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám(066A)	026					
6. Ostatné pôžičky (067A)	027					
7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06xA)	028					
8. Pôžičky a ostatný finančný majetok so zostatk.dobou splat. najviac 1 rok (066A,067A,069A06xA - /096)	029					

**F.k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Pohyb opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opr. položky k 1.1. BO	Prírastky oprávok a opr. položiek	Úbytky oprávok a opr. položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opr. položky k 31.12. BO
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až 032)</b>	<b>021</b>					
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účt.jed. (061, 062 ,063)	022					
2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou (062)	023					
3. Ostatné realizované cenné papiere a podiely (063)	024					
4. Pôžičky prepojeným účt.jednotkám (066A)	025					
5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám(066A)	026					
6. Ostatné pôžičky (067A)	027					
7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06xA)	028					
8. Pôžičky a ostatný finančný majetok so zostatk.dobou splat. najviac 1 rok (066A,067A,069A06xA - /096)	029					

**F.l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: nie sú**

**F.m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nie je**

**F.n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky**

Majetok	Druh ocenenia/reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

**F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy: nie sú**

Položka súvahy	Zásoba	Stav k 1.1. BO	Tvorba BO	Zníženie v BO	Stav ku 31.12. BO
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary					
Zákazková výroba s predpokl. dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					

**F.p) Prehľad o zásobách, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nie sú**

Majetok	Hodnota	
	BO	PO

**F.q1) Prehľad o zákazkovej výrobe: nie je**

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období BO vykázaná vo výnosoch		
1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období <input type="checkbox"/> výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky		
1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby <input type="checkbox"/> pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku na vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu <input type="checkbox"/> posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod. <input type="checkbox"/> dokončenie niektorých fyzických proporcií		



**F.q2) Prehľad o zákazkovej výrobe**

F.2. a 3. ) Údaje o zákazkovej výrobe

Faktúrované sumy za neukončenú zákazkovú výrobu	Celková suma vynaložených nákladov ku 31.12. BO	Vykázaný zisk alebo strata zo zákazkovej výroby	Celková suma prijatých preddavkov na zákazku	Celková suma zadržanej platby	Saldo zákazkovej výroby
1	2	3	4	5	6=2+3-1

**F.r) Opravné položky k pohľadávkam**

Druhy pohľadávok	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
<b>B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet r. 047 až 054</b>	<b>053</b>		53 362	14 874	11 003	57 232
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – 391A	054		53 362	14 874	11 003	57 232

**F.s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	927 546	500 696
Pohľadávky po lehote splatnosti	366 241	620 591

**F.t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia**

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota

**F.u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Pohľadávka	Suma	
	BO	PO
Záložné právo pre: Tatra banka a.s.	632 410	244 476

**F.v) Odložená daňová pohľadávka**

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Daňová ZC > Účtovná ZC	20 333	968	4473	213
Rezerva		14 163		3116

**F.w) a x) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO

**F.y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Krátkodobý finančný majetok	Suma	
	BO	PO

**F.za) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky**

Majetok	Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

**F.zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
Náklady budúcich období	13 078	15 263
Príjmy budúcich období	0	564

**F.zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa: nie je**

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**

**G.a.1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Text	v EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Hodnota upísaného základného imania	6 640	6 640
Hodnota splateného základného imania	6 640	6 640

**G.a.3) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka**

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok- účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:	44 701	110 486
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		97 659
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 701	12 827
Iné rozdelenie zisku		

**G.a.4) Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka**

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia spolu, v tom:	0	452 214
Úhrada straty z rezervného fondu		
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		452 214
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov		
Iná úhrada straty		

**G.a.5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

Text	v EUR	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Prepočítanie odloženej dane k 1.1.2013		17 991
Iné prípady: záväzok voči dodávateľovi, iné	21 490	908
Spolu	21 490	18 899

**G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpoklad. rok použitia rezervy
<b>Zákonné:</b>						
Rezerva na mzdy, dovolenku +SF	15 647	17 899	15 647		17 899	2015
Rezerva na náklady a iné služby	2 048	1 716	1 550		2 214	2015
<b>Ostatné:</b>						
Rezerva na reklamačné závady	14 163		14 163		0	2015
Iná:						

**G.c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti: 434 204 EUR

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti: 68 968 EUR

**G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky voči spoločníkom	5 647	5 647		
Daňové záväzky	69 206	69 206		
Záväzky voči zamestnancom	29 370	29 370		
Záväzky zo soc.poistenia	21 544	21 544		
Ostatné záväzky	107 164	107 164		

**G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

**G.f) Spôsob vzniku odloženého záväzku**

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Dočasné rozdiely medzi daň.a účt.ZC vyradeného majetku	
Spolu:	

**G.g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Stav sociálneho fondu k 1.1. BO: 9 197

Tvorba: 2 955

Čerpanie: 2 099

Stav soc. fondu k 31.12. BO: 10 052

**G.h) Vydané dlhopisy**

Druh dlhopisu	Číslo	Menovitá hodnota	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

**G.i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci**  
BO

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Kontokorentný účet Tatra banka a.s.	EUR	468 430	1M EURIBOR + 2,3%	30.4.2015	pohľadávky

## PO

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Revolvingový úver Tatra banka a.s.	EUR	163 980	1M EURIBOR + 2,3%	30.4.2015	pohľadávky

**G.j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období:**

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO
------------------------	------------	------------

Výdavky budúcich období	1 611	1 452
Výnosy budúcich období	8 281	21 716

**G.k) Významné položky derivátov: nie sú**

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO

**G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: nie sú**

Majetok a záväzky	Hodnota BO	Hodnota PO

**G.m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu - u nájomcu**

1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO:

z toho istina je: 179 826

a finančný náklad je: 13 667

2) Suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Doba splatnosti	Istina	Finančný náklad
2a) do 1 roku vrátane	105 334	5 755
2b) od 1 do 5 rokov	74 492	3 730
2c) viac ako 5 rokov		

**H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch****H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Odbyt celkom	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	obchod		servis		prenájom			
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Tržby spolu	4 014 662	3 915 568	100 092	106 285	190 160	165 997		

**H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Rozdiely podľa jednotlivých položiek

Druh zásoby	Zmena stavu zásob súvahových položiek		Zmena stavu vnútroorg. zásob -vykázané vo výkaze ziskov a strát	
	BO	PO	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary	128 147	141 140	21 156	- 8 815

**H.c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov**

--	--	--

Položky výnosov pri aktivácii	Hodnota BO	Hodnota PO

**H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti**

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náhrady poistných plnení	20 699	22 405
Neuhradené záväzky účtované do výnosov		2 765
Prevádzkové výnosy v sklade		990
Ost.prev.výnosy- nevplyvajúce na daň. z príjmov	14 163	26 212
Iné	1 466	366

**H.e) Významné položky finančných výnosov a celkový suma kurzových ziskov**

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Celkový hodnota kurzových ziskov	186	19
Z toho: kurzové zisky účtované ku koncu obdobia	186	19

**H.f) Výnimočné výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období**

Položky výnosov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO
Spolu			

**I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch****I.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za montáže a ozvučenia	518 949	657 761
Nájomné	94 690	94 690
Reklama	103 020	138 502

**I.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Manká a škody		0
Poistenie	28 639	22 631
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	9 423	8 448

**I.c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu	665	511
V tom kurzové straty zaúčtované ku koncu obdobia	4	29

**I.d) Výnimočné náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období**

Položky nákladov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO

**I. e) Náklady na uisťovacie služby:**

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za overenie audítorom	2 000	2 000
Iné uisťovacie služby	100	100
Daňové poradenstvo	1 000	1 000
Iné súvisiace služby, ktoré poskytol audítor	166	166

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov****J.a-e,g) Odložená daň**

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
a) Suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO, ktorá sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala	4 473	3 329
c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich obdobiach		
d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
g) Zmena sadzby dane z príjmov		

**J.f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením**

Text	Hodnota BO v celých €	Daň v % zisku pred zdanením	Hodnota PO v celých €	Daň v % zo zisku pred zdanením
1 Splatná daň z príjmov	10 718	22 %		23 %
2 Odložená daň z príjmov	-1 144		-3 329	
3 Výsledok hospodárenia pred zdanením	58 674		41 372	
4 Sadzba dane	22%		19%	
5 Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	12 908		9 516	
6 Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	9 574		-3 329	
7 Rozdiel	3 334		-12 845	

**K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch****K.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov**

z opcií, odpísaných pohľadávok a záväzkov:

Titul	Názov	V hodnote

## L. Informácie k údajom o iných aktívach a pasívach

### L.a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Uvádzajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby.

Druh záväzku	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných	Vecné zabezpečenie záväzkov
Záväzky z opcí:				
Záväzky zo súdnych sporov:				
Záväzky z poskytnutých záruk:				
Záväzky z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku:				
Záväzky z ručenia aj za ostatné spoločnosti:				

### L.b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Druh práva a povinnosti	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných
Práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov:			
Práva a povinnosti z opčných obchodov:			
Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb:			
Práva a povinnosti z leasingových, nájomných, licenčných, poisťných, servisných, koncesionárskych zmlúv:			
Práva a povinnosti z investovania prostriedkov získané oslobodeným od dane z príjmov, z privatizácie a pod.			

## M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti M.

### a-c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:



Príjmy členov orgánov	Súčasní členovia orgánov					
	štatutárnych		riadiacích		dozorných	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Peňažné príjmy za činnosť						
Nepeňažné príjmy za činnosť						
Záruky za záväzky členov						
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky						
Záruky za záväzky členov						
Iné	45 448	45 257				

Príjmy členov orgánov	Bývalí členovia orgánov					
	štatutárnych		Riadiacích		dozorných	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Peňažné príjmy za činnosť						
Nepeňažné príjmy za činnosť						
Záruky za záväzky členov						
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky						
Záruky za záväzky členov						

#### N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby horeuvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytnú účtovnej jednotke úver a z toho dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

#### N.a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transféry, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička, záruka, výpomoc	Názov spriaznenej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne - BO	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne - PO

**N.c) Zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou alebo ovládajúcou osobou bez ohľadu na to či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili:**

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transféry, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička, záruka, výpomoc	Názov ovládanej alebo ovládajúcej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne - BO	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne - PO

**O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia ÚZ			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých účtovná jednotka dozvedela v horevedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti – živelné pohromy			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

**P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

**P.a-n) Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
<b>A. Vlastné imanie</b> r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.100	<b>837 465</b>	<b>93 801</b>	<b>66 192</b>	<b>865 074</b>
<b>A.I. Základné imanie r.082 až 084</b>	<b>6 640</b>			<b>6 640</b>
A.I.1. Základné imanie (411)	6 640			6 640
A.I.2. Zmena základného imania (419)				
A.I.3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (353)				
<b>A.II. Emisné ážio</b>				
<b>A.III. Ostatné kapitálové fondy (413)</b>				
<b>A.IV. Zákonné rezervné fondy r.088 a 089</b>	<b>663</b>			<b>663</b>
A.IV.1. Zákonný rezervný fond (421)	663			663
A.IV.2. Rezervný fond na vlastné akcie (417)				
<b>A.V. Ostatné fondy zo zisku r.91+r.92</b>				
<b>A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet r.94 až r. 96</b>				
<b>A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov r.098+r.099</b>	<b>785 461</b>	<b>44 701</b>	<b>21 491</b>	<b>808 671</b>
A.VII.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	785 461	44 701	21 491	808 671
A.VII.2. Neuhradená strata minulých rokov (429)	0			
<b>A.VIII. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b> /+ -/ r.001-(r.081+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.101+r.141)	<b>44 701</b>	<b>49 100</b>	<b>44 701</b>	<b>49 100</b>

**P.i)** Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend. Je uvedené v časti G.a.3).

**P.j)** Premena základného imania zo slovenských korún na euro bola odsúhlasená spoločenskou zmluvou 16.12.2009.

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)**

**Obchodné meno:** AP MEDIA, s.r.o.  
**Sídlo:** Staré grunty 7, Bratislava  
**DIČ:** 2020348462

CASH FLOW	Cash Flow	2014
<b>PREVÁDZKOVÝ CASH FLOW</b>	<b>Operating cash flows</b>	
<i>PRÍJMY</i>	<b>Inflows</b>	
Tržby za predaj tovaru	Revenues from goods sales	272 022,00
Výroba	Production	4 054 048,00
Ostatné prevádzkové výnosy	Other operating revenues	36 328,00
Mimoriadny Hospod. výsledok	Extraordinary profit	
Hospod.výsledok z predaja IM	Profit on sale of assets	292,00
Nárast krátkodobých záväzkov	Increase in short-term liabilities	-186 478,00
Nárast dlhodobých záväzkov	Increase in long-term liabilities	-102 607,00
Nárast rezerv	Increase in Reserves	-11 745,00
Nárast časového rozlíšenia pasív	Increase in Other payables	-13 276,00
<b>SPOLU</b>	<b>TOTAL INFLOWS</b>	<b>4 048 584,00</b>
<i>VÝDAVKY</i>	<b>Outflows</b>	
Náklady na predaný tovar	Costs spent for purchase of sold goods	219 000,00
Spotreba materiálu a energie	Material costs	2 144 217,00
Služby	Services costs	992 007,00
Osobné náklady	Personal costs	762 432,00
Dane a poplatky	Taxes and fees	11 175,00
Ostatné prevádzkové náklady	Other operating costs	138 005,00
Dan z príjmov za bežnú činnosť	Income tax	9 574,00
Nárast pohľadávok	Increase in Accounts Receivable	156 291,00
Nárast zásob	Increase in Inventory	-46 604,00
Nárast HIM a NIM	Increase in Fixed Assets	46 867,00
Nárast finančných investícií	Increase in Financial investments	0,00
Nárast časového rozlíšenia aktív	Increase in Other assets	-2 749,00
<b>SPOLU</b>	<b>TOTAL OUTFLOWS</b>	<b>4 430 215,00</b>
<b>Čistý prevádzkový Cash Flow</b>	<b>Net operating cash flow</b>	<b>-381 631,00</b>
<b>FINANČNÝ CASH FLOW</b>	<b>Financial cash flows</b>	
<i>PRÍJMY</i>	<b>Inflows</b>	
Finančné výnosy	Financial revenues	186,00
Nárast bežných úverov a výpomocí	Increase in Short-term bank loans and financial aid	387 934,00

<i>Nárast dlhodobých úverov</i>	<i>Increase in Long-term bank loans</i>	<i>0,00</i>
<i>Nárast vlastného imania</i>	<i>Increase in Equity</i>	<i>27 609,00</i>
<b>SPOLU</b>	<b>TOTAL INFLOWS</b>	<b>415 729,00</b>
<b>VÝDAVKY</b>	<b>Outflows</b>	
<i>Prevod podielu na hospod. výsledku</i>	<i>Dividends</i>	<i>0,00</i>
<i>Nákladové úroky</i>	<i>Interest costs</i>	<i>22 860,00</i>
<i>Ostatné finančné náklady</i>	<i>Other financial costs</i>	<i>5 083,00</i>
<b>SPOLU</b>	<b>TOTAL OUTFLOWS</b>	<b>27 943,00</b>
<b>Čistý finančný Cash Flow</b>	<i>Net financing cash flow</i>	<i>387 786,00</i>
<b>ČISTÝ CASH FLOW</b>	<i>Net Cash Flow</i>	<b>6 155,00</b>
<i>Finančný majetok - počiatočný stav</i>	<i>Cash and equivalents start</i>	<i>7 990,00</i>
<i>Finančný majetok - konečný stav</i>	<i>Cash and equivalents end</i>	<i>14 145,00</i>