

OUR MEDIA,a.s. IČ: 28876890

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2018

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	1
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	2
a) Dlouhodobý nehmotný majetek.....	2
b) Dlouhodobý hmotný majetek.....	2
c) Dlouhodobý finanční majetek.....	3
d) Peněžní prostředky.....	3
e) Pohledávky.....	3
f) Vlastní kapitál	3
g) Cizí zdroje	3
h) Devizové operace.....	3
i) Použití odhadů	3
j) Účtování výnosů a nákladů.....	4
k) Daň z příjmů.....	4
l) Následné události	4
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	4
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	4
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	5
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	5
5. ZÁVAZKOVÉ VZTAHY A POHLEDÁVKY/ZÁVAZKY MIMO ROZVAHU	6
6. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	6
7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	6
8. PRŮMĚRNÝ PŘEPOČTENÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ	6
9. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	6
10. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	6

1. POPIS SPOLEČNOSTI

OUR MEDIA a.s. (dále jen „společnost“ nebo „účetní jednotka“) je akciová společnost, která sídlí v Praze 3, Vinohradská 1597/174, Česká republika, identifikační číslo 28876890. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B, oddíl 15201.

Hlavním předmětem její činnosti je reklamní činnost a vydavatelská činnost.

V roce 2018 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, které spočívaly ve zvýšení základního kapitálu společnosti (z 10.000.000 Kč na 10.010.000 Kč).

Představenstvo: Mgr. Bc. Jan Holoubek-předseda, Jiří Čermák,MBA-místopředseda, Karel Nepraš-člen

Dozorčí rada: Ing. Michal Dvouletý, Pavel Klápa, Ing. Markéta Grušáková

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou číslo 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, zejména pak zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách i v budoucím účetním období.

Účetní jednotka si je vědoma, že musí použít účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. V případě, že účetní jednotka má informaci o tom, že u ní taková skutečnost nastává, je povinna použít účetní metody způsobem tomu odpovídajícím, přičemž informaci o použitém způsobu je povinna uvést v příloze v účetní závěrce.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2018, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Ochranná známka	6

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku dle interní směrnice. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Technické zhodnocení pronajímaných prostor	30
IT vybavení	3

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek se oceňuje v pořizovacích cenách.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se k rozvahovému dni metodou ekvivalence; u majetkových podílů v cizí měně se přecenění vlivem kurzového rozdílu účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu

dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí, kromě opakujících se částek a částek nevýznamné hodnoty, které se účtují ke dni vzniku. Účetní jednotka má vypracovanou interní směrnici na stanovení této hodnoty a okruhu výnosů či nákladů, které časově nerozlišuje.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

l) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	100	0	0	100
Celkem 2018	100	0	0	100
Celkem 2017	100	0	0	100

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	89	11	0	0	100	0	0
Celkem 2018	89	11	0	0	100	0	0
Celkem 2017	72	17	0	0	89	0	11

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2018

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stavby – technické zhodnocení pronajímaných prostor	527	0	0	527
Hmotné movité věci a jejich soubory – IT vybavení	465	51	0	516
Celkem 2018	992	51	0	1 043
Celkem 2017	1 132	173	313	992

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby – technické zhodnocení pronajímaných prostor	51	33	0	0	84	0	443
Hmotné movité věci a jejich soubory – IT vybavení	425	50	0	0	475	0	41
Celkem 2018	476	83	0	0	559	0	484
Celkem 2017	503	71	98	0	476	0	515

K 31. 12. 2018 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 489 tis. Kč (k 31. 12. 2017 472 tis. Kč).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2016	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2017	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2018
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	547	500	572	0	475	16 406	0	-16 485	397(zaokr)
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	1 674	0	0	1 674	46 539	14 851	396	33 758
Podíly – podstatný vliv	5 571	3 251	0	0	8 822	0	0	-8 262	559(zaokr)
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	297	0	0	297	0	0	-251	46
Celkem	6 118	5 722	572	0	11 268	62 945	14 851	-24 602	34 760

Účetní jednotka provedla přecenění majetkových účastí. Při přeměně zvolila metodu ekvivalence. Hodnota majetkové účasti byla stanovena v hodnotě odpovídající podílu na vlastním kapitálu.

5. ZÁVAZKOVÉ VZTAHY A POHLEDÁVKY/ZÁVAZKY MIMO ROZVAHU

Účetní jednotka neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky či závazky, u nichž by byla doba splatnosti delší než 5 let.

Neexistují žádné závazkové vztahy kryté věcnými zárukami.

Účetní jednotka nevlastní žádný majetek a neeviduje žádné závazky, které by nebyly zachyceny v účetních knihách, případně uvedeny v příloze k účetní závěrce.

6. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2018 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody.

V roce 2018 neuzavřela účetní jednotka žádné transakce se spřízněnými stranami, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Neexistují významné položky ve výkazu zisku a ztráty, jejichž vypovídací schopnost by nebyla odvozena přímo z názvu jednotlivých řádek výkazu.

8. PRŮMĚRNÝ PŘEPOČTENÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2018 činil 3 osoby (v roce 2017 3 osoby).

9. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Účetní jednotka nevlastní žádný majetek a neeviduje žádné závazky, které by nebyly zachyceny v účetních knihách, případně uvedeny v příloze k účetní závěrce.

10. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Od rozvahového dne do okamžiku sestavení účetní závěrky nenastaly žádné skutečnosti, které by významně ovlivnily údaje prezentované v účetní závěrce.

Sestaveno dne:

28.3.2019

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

Mgr. Bc Jan Holoubek, předseda
představenstva
Jiří Čermák, MBA, místopředseda
představenstva
