

OUR MEDIA,a.s. IČ: 28876890

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2016

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) Peněžní prostředky	3
d) Pohledávky	3
e) Vlastní kapitál.....	3
f) Cizí zdroje	3
g) Devizové operace	3
h) Použití odhadů	3
i) Účtování výnosů a nákladů.....	4
j) Daň z příjmů.....	4
k) Následné události	4
4. Závazkové vztahy A Pohledávky/Závazky mimo rozvahu	4
5. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	4
6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	4
7. průměrný přepočtený počet zaměstnanců	4
8. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	4
9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	5

1. POPIS SPOLEČNOSTI

OUR MEDIA a.s. (dále jen „společnost“) 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 2016 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, které spočívaly ve změně člena představenstva (místo Radima Panenky zapsán Karel Nepraš k datu 11.7.2016)

Představenstvo: Jan Holoubek-předseda, Jiří Čermák-místopředseda, Karel Nepraš-člen (do 11.7.2016 Radim Panenka)

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné obchodní korporaci. Společnost vlastní podíly v jiných obchodních korporacích:

Easy Communications s.r.o., IČ: 2481357 – podíl 50 %
Nakladatelství Olympia, s.r.o., IČ: 65416953 – podíl 10 %
OCTANTIS a.s., IČ: 24795135 –podíl 50 %

Parlamentné listy SK, s.r.o., IČ: 48085090 – podíl 100 % (Slovensko)
PRAHA TV s.r.o., IČ: 25830937 – podíl 34 %
Protiproud s.r.o., IČ: 01499220 – podíl 50 % (prodej v roce 2017)

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ a byly provedeny následující reklasifikace

Položky k 31.12.2015 (vykazování platné od 1. 1. 2016)	Položky k 31.12.2015 (vykazování platné do 31.12.2015)
Výsledek zisku a ztráty	
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - trvalé	E. Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 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 v roce 2016 a 2015 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)
Vydavatelská práva	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 v roce 2016 a 2015 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. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
TZ pronajmaných prostor	30
IT vybavení	3
automobily	5

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) 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.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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. 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.

Neexistují žádné závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy nebo poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze.

5. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2016 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

6. 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

7. PRŮMĚRNÝ PŘEPOČTENÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2016 činil 2 osoby (v roce 2015 2 osoby).

8. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Ve společnosti nenastaly žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, které by měly za následek zhoršenou vypovídací schopnost účetních výkazů.

Sestaveno dne:

2.3.2017

Jméno a podpis

Jan Holoubek, předseda představenstva

statutárního orgánu společnosti:

9.11.2016