

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **Penta Funding, a. s.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10.05.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 25.05.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3597/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. 6. 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.03.2014, dňa 1.5.2014 bola registrom prijatá a dňa 27.6. 2014 bola schválená spoločníkom.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27.6.2014 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., licencia SKAU č. 014 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 47 Esplanade, Channel Islands, JE1 0BD St. Helier, Jersey. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Penta Investments Limited vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt. skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa v roku 2014 tieto účty netýkali

- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach

- Nastali zmeny v účtovných výkazoch a Poznámkach:
 - Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do výkazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V roku 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

(b) Cenné papiere a podiely (finančný majetok)

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou.

Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(h) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani, keďže nie je predpoklad, že dosiahne dostatočný budúci daňový základ na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nerobila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) – nie je náplň pre tabuľky.
 Spoločnosť k 31.12.2014 neeviduje žiaden DNM ani DHM, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.
 Spoločnosť k 31.12.2014 netvorila k DNM ani DHM opravnú položku.
 Spoločnosť k 31.12.2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj – nie je náplň pre tabuľku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní cenné papiere a podiely spoločnosti Gratio Holding Limited a BREVERON HOLDINGS LIMITED v celkovej výške 78 EUR, ku ktorým je vytvorená opravná položka v plnej výške.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Gratio Holding Limited	0,00019	0,00019	729 000	1 487 000	55,46
BREVERON					
HOLDINGS LIMITED	0,00019	0,00019	-23 851	-11 960	22,65
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					78

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie																
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j						
Prvotné ocenenie																
Stav na začiatku účtovného obdobia																
Prírastky																
Úbytky																
Presuny																
Stav na konci účtovného obdobia																
Opravné položky																
Stav na začiatku účtovného obdobia																
Prírastky																
Úbytky																
Stav na konci účtovného obdobia																
Účtovná hodnota																
Stav na začiatku účtovného obdobia																
Stav na konci účtovného obdobia																

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	0	78
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	0	78
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	0	78
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	0	78
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2014 neevviduje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 291 664		2 291 664
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 291 664	0	2 291 664
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	824 486		824 486
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	168 062 951		168 062 951
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	755		755
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	168 888 192	0	168 888 192

Na účte dlhodobých pohľadávok v celkovej výške 2 291 664 EUR je vykázaný zostatok účtu 378 Iné pohľadávky mimo skupiny z titulu pôžičky medzi Penta Funding, a.s. a VF Solutions, a.s. splatný 17.12.2016 vo výške 2 291 664 EUR.

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 168 888 654 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Účet 351 Pohľadávky v rámci konsolidačného celku z titulu pôžičky medzi Penta Funding, a.s a Penta Investments Limited, Jersey vo výške 168 062 951 EUR.
 Úver zo dňa 15.7.201 k 31.12.2014 je v celkovej výške 144 929 388 EUR, z toho istina vo výške 144 698 821 EUR a úroky vo výške 230 567 EUR. Úver je splatný dňa 15.7.2015.
 Úver zo dňa 17.10.2011 k 31.12.2014 je v celkovej výške 23 133 563 EUR (641 609 382 CZK), z toho istina je vo výške 23 108 871 EUR (640 624 545 CZK) a úroky vo výške 24 692 EUR (684 837 CZK).
 Úver je splatný dňa 17.10.2015
- Účet 315 Ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 817 903 EUR vykázaná pohľadávka voči GRATIO HOLDINGS LTD /VSŽ/
- vo výške 6 583 EUR je pohľadávka voči Daňovému úradu v Poľsku z titulu vrátenia 10%-nej dane zo splatenia pôžičky EMPIK MEDIA & FASHION, Warsaw, Poland.
- Účet 343
- Vo výške 755 EUR je vykázaný zápočet dane z príjmov za rok 2014 vo výške 2 418 EUR, rozdiel medzi výškou daňovej licencie a daňovej povinnosti vo výške 462 EUR a preddávkami na daň za rok 2013 vo výške 3 635 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	97 077 583	0	97 077 583
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	97 077 583	0	97 077 583
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	273 880	663 878	937 758
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	270		270
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 635	0	3 635
Iné pohľadávky	4 599 116	0	4 599 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 876 901	663 878	5 540 779

4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	40	80
Bežné bankové účty	29 664 242	134 512 887
Bankové účty termínované	10 100 000	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu - riadok súvahy 71	39 764 282	134 512 967
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	35 784 986	3 000 000
Spolu - riadok súvahy 30	35 784 986	3 000 000

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladov – vid' rozpis:

- Strednodobý nadlimitný TV: 10 200 000 EUR, úroková sadzba 1,500% p.a., doba viazanosti 30.1.2018
- Nadlimitný TV: 8 100 000 EUR, úroková sadzba 0,2500% p.a., doba viazanosti 30.3.2015
- Strednodobý nadlimitný TV: 15 500 000 EUR, úroková sadzba 1,500% p.a., doba viazanosti 29.11.2017
- Strednodobý nadlimitný TV: 8 264 000 EUR, úroková sadzba 2,500% p.a., doba viazanosti 10.2.2019
- Strednodobý nadlimitný TV: 48 000 000 CZK, úroková sadzba 0,300% p.a., doba viazanosti 10.4.2016

Spoločnosť v roku 2014 má k dlhodobému finančnému majetku – účtom v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (riadok súvahy 30) zriadené záložné právo a aj obmedzené právo s ním nakladať (rovnako tak v bezprostredne predchádzajúcom období).

Na základe Rámcovej zmluvy o zriaďovaní termínovaných vkladov, nadlimitných termínovaných vkladov a záložných práv k pohľadávkam č.5/20147/1 medzi Penta Funding, a.s. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom zo dňa 12. februára 2014 boli stanovené podmienky, za ktorých sa Záložca zaväzuje zriaďovať v prospech Záložného veriteľa práva na zabezpečenie pohľadávok Záložného veriteľa voči spoločnosti Plastika, a.s., so sídlom Novozámocká 222, 949 05 Nitra (Dlžník), ktoré vznikli alebo vzniknú z nasledujúcich právnych úkonov:

- a) Zmluva o úvere č.53/2010 zo dňa 6.10.2010 v znení dodatkov č.1 až 5, v ktorej sa Záložný veriteľ zaviazal, že poskytne Dlžníkovi peňažné prostriedky ako úver vo výške 2 800 000 EUR (Úver 1)
 - b) Zmluva o úvere č.37/2012 zo dňa 3.8.2012 v znení dodatkov č.1 až 3, že poskytne peňažné prostriedky vo výške 2 000 000 EUR (Úver 2)
 - c) Zmluva o úvere č.5/2014 zo dňa 10.2.2014, že poskytne peňažné prostriedky vo výške 2 000 000 EUR (Úver 3)
- Na základe tejto Rámcovej zmluvy sa Záložca zaväzuje zriaďovať u Záložného veriteľa termínované vklady a/alebo nadlimitné termínované vklady, max. však do súhrnnej výšky 7 000 000 EUR, dodatkom č.1 zo dňa 8.4.2014 bola dohodnutá zmena na súhrnnú výšku 7 300 000 EUR.
- 48 000 000 CZK - nadlimitný termínovaný vklad strednodobý, doba viazanosti 10.4.2016, úroková sadzba 0,300% p.a.
 - 10 200 000 EUR - nadlimitný termínovaný vklad strednodobý, doba viazanosti do 30.1.2018, úroková sadzba 1,500% p.a.
 - 8 100 000 EUR - nadlimitný termínovaný vklad, doba viazanosti do 30.3.2015, úroková sadzba 0,2500% p.a.
 - 15 500 000 EUR - nadlimitný termínovaný vklad strednodobý, doba viazanosti do 29.11.2017, úroková sadzba 1,500% p.a.
 - 8 264 000 EUR - nadlimitný termínovaný vklad strednodobý, doba viazanosti do 10.2.2019, úroková sadzba 2,500% p.a.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané nakúpené dlhopisy:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0			
Dlhové CP držané do splatnosti	662 869	4 865	667 733	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	1 764 248	4 236 884	1 764 248	4 236 884
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Emisné kvóty	0			
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0			
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0			
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0			
Krátkodobý finančný majetok spolu	2 427 117	4 241 749	2 431 981	4 236 884

Podrobná štruktúra dlhových CP určených na obchodovanie, je uvedená v tabuľke:

Dlhové CP určené na obchodovanie	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Počet kusov	Stav na konci účtovného obdobia
Penta 09	Dlhopis SK4120009119	404 863		404 863		0
Penta 01	Dlhopis SK4120007980	509 937		509 937		0
ZSNP Invest 02	Dlhopis SK4120007550	175 441		175 441		0
PKO Finance	Dlhopis XS0545031642	524 839		524 839		0
ZSNP Invest	Dlhopis SK4120007477	149 168		149 168		0
Goldman Sachs FRN	Dlhopis XS0213273013	0	2 050 762		618	2 050 762
JP Morgan BSC	Dlhopis XS0212300221	0	1 001 285		6	1 001 285
NFI Empik Media&Fashion S.A.	Dlhopis EMP1114	0	1 184 837		5000	1 184 837
Dlhové CP určené na obchodovanie spolu	x	1 764 248	4 236 884	1 764 248	5624	4 236 884

Na účte CP určené na obchodovanie spoločnosť eviduje:

- dlhopisy Goldman Sachs FRN, ISIN XS0213273013, počet kusov 618, NH 3.318,42 EUR, emitent Goldman Sachs, úrok 0,536% p.a.
- dlhopisy JP Morgan (BSC), ISIN XS0212300221, počet kusov 6, NH 166.880,77 EUR, emitent JP Morgan, úrok 4,1% p.a.
- dlhopisy NFI Empik Media&Fashion S.A., ISIN EMP1114, počet kusov 5000, NH 1000 PLN, emitent NFI Empik Media&Fashion, úrok 6,04% p.a.

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku – nie je náplň pre tabuľku.

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) nevlastnila krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo bolo právo s ním nakladať obmedzené.

6. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Spoločnosť na účte časového rozlíšenia účtovala o výnosových bankových úrokoch z terminovaných vkladov, ktoré časovo prináležia do roku 2014 v celkovej výške 185 153 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 332	5 790	7 332	0	5 790
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	6 200	4 758	6 200	0	4 758
Rezerva na závierku a DzP	1 032	1 032	1 032	0	1 032
Rezerva na zverejnenie	100		100	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 332	5 790	7 332	0	5 790
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2015.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 692	7 232	5 692	0	7 232
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	4 560	6 100	4 560	0	6 100
Rezerva na zverejnenie	100	100	100	0	100
Rezerva na závierku a DzP	1 032	1 032	1 032	0	1 032
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 692	7 232	5 692	0	7 232
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	287 132	69 056
Krátkodobé záväzky spolu	287 132	69 056
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 629 262	41 954 467
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	44 629 262	41 954 467

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 44 629 262 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatných krátkodobých finančných výpomocí, účet 249 dlhodobá časť vo výške 23 629 262 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 23 629 262 EUR, ktoré sú splatné v roku 2016 a neskôr

Vydaných dlhopisov, účet 473 dlhodobá časť vo výške 21 000 000 EUR:

- Dlhopis Penta 11, splatnosť 30. mája 2016, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 12, splatnosť 8. júla 2016, istina 6 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku – nie je náplň pre tabuľku.

5. Sociálny fond

Keďže spoločnosť nezamestnávala v roku 2014 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2013), netvorí preto ani žiaden sociálny fond – nie je náplň pre tabuľku.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - PrimaBanka Slovensko	EUR	4,5% p.a.		9.7.2015	0	10 000 000
Dlhodobé úvery spolu					0	10 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - PrimaBanka Slovensko	EUR	4,5% p.a.		9.7.2015	10 038 750	45 833
Bankový úver - UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + 3,1% p.a.		2.12.2015	90 000 000	100 000 000
PrivatBanka	EUR	4,55% p.a.		14.5.2015	9 350 000	0
Krátkodobé úvery spolu					109 388 750	100 000 000
Spolu					109 388 750	110 000 000

Zmluva o úverovej linke s Prima banka Slovensko, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie
3. predkladať výročnú správu spoločnosti
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky, ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Cyprus a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úverovom rámci s UniCredit Bank obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie
3. predkladať výročnú správu spoločnosti
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky.

K 31. decembru 2014 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2014

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Penta 08	1 000 EUR	12 000	95% až 105%	5,50% p.a.	13.2.2015
Penta 11	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	5,90% p.a.	30.5.2016
Penta 12	1 000 EUR	6 000	95% až 105%	5,00% p.a.	8.7.2016
Penta 15	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,50% p.a.	4.8.2015
Penta 16	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,50% p.a.	29.9.2015

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2014 splatená. Išlo o dlhopisy Penta 01 (splatený 11.7.2014), Penta 02 (splatený 16.9.2014), Penta 03 (19.9.2014), Penta 04 (splatený 29.12.2014), Penta 09 (splatený 16.4.2014).

Vydané dlhopisy – stav k 31. december 2013

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Penta 01	1 000 EUR	18 000	95% až 105%	6,00% p.a.	11.7.2014
Penta 02	50 000 CZK	4 000	95% až 105%	6,00% p.a.	14.9.2014
Penta 03	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	6,00% p.a.	19.9.2014
Penta 04	50 000 CZK	5 000	95% až 105%	6,00% p.a.	27.12.2014
Penta 08	1 000 EUR	12 000	95% až 105%	5,50% p.a.	13.2.2015
Penta 09	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	4,80% p.a.	16.4.2014
Penta 11	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	5,90% p.a.	30.5.2016
Penta 12	1 000 EUR	6 000	95% až 105%	5,00% p.a.	8.7.2016

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Krátkodobé finančné výpomoci predstavujú krátkodobú časť vydaných dlhopisov v celkovej hodnote 32 775 681 EUR a krátkodobé zmenky voči veľkému počtu fyzických a právnických osôb. Sumár najvýznamnejších položiek je uvedený v tabuľke nižšie.

K 31.12.2014:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci					
Právnická osoba	CZK	4,45%	24.11.2015	470 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,50%	27.10.2015	24 800 000	0
Právnická osoba	CZK	4,48%	14.4.2015	50 000 000	0
Právnická osoba	CZK	4,48%	25.3.2015	10 000 000	0
Právnická osoba	EUR	3,55%	10.8.2015	425 000	0
Právnická osoba	EUR	4,50%	21.10.2015	500 000	0
Právnická osoba	EUR	4,50%	4.6.2015	1 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,50%	3.3.2015	15 000 000	0
Právnická osoba	EUR	4,50%	4.6.2015	1 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,50%	7.4.2015	10 000 000	0

K 31.12.2013:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci					
Fyzická osoba	CZK	3,00 % - 5,60%	20.1.2014- 11.12.2014	311 010 780	0
Fyzická osoba	EUR	3,00 % - 5,30%	7.1.2014 - 30.12.2014	18 226 520	0
Fyzická osoba	EUR	6,00%	11.7.2014	18 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	6,00%	14.9.2014	200 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	6,00%	19.9.2014	10 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	6,00%	27.12.2014	250 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	5,50%	13.2.2015	12 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	4,80%	16.4.2014	15 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	5,90%	30.5.2016	15 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	5,00%	8.7.2016	6 000 000	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2014 nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar (v roku 2013: 283 909EUR – tržby za služby) – nie je náplň pre tabuľku.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) neúčtovala o zákazkovej výrobe – nie je náplň pre tabuľku.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	154 032	1
Rozdiely zo zaokrúhľovania	7	1

Vo výške 154 032 EUR je vykázaná navýšená suma pohľadávky na účte 315-1003 voči GRATIO HOLING LIMITED so sídlom na Cypre. Pôvodná suma pohľadávky z roku 2009 bola vo výške 663 878 EUR, avšak na základe Dohody o urovnaní zo dňa 15. januára 2014 medzi JUDr. Pavlom Malichom ako Veriteľom č.1 a zároveň ako správcom konkurznej podstaty úpadcu AG Banky a.s., Nitra, ďalej Veriteľom č.2 spoločnosťou MYKA, s.r.o., Žilina, Veriteľom č.3 spoločnosťou Penta Funding, a.s., Bratislava a Dlžníkom spoločnosťou GRATIO HOLDING LTD, Cyprus, došlo k dohode, že Dlžník vyplatí celý záväzok v priebehu roka 2015.

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	14 447 715	21 109 686
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	0	37
Tržby z predaja CP a podielov	5 531 693	7 981 081
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	660 623	44 294
Výnosové úroky, z toho:	13 085 955	9 085 307
- Úroky z pôžičky	12 684 455	8 259 834
- Úroky bankové	371 938	698 304
- Úroky z dlhopisov	1 037	127 169
- Úroky z postúp.pohľad.	28 525	0
Kurzové zisky	493 054	3 397 553
Ostatné výnosy z fin.činnosti	208 085	601 414

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	0	283 909
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 133 440	21 109 686
Čistý obrat spolu	20 133 440	21 393 595

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	57 893	430 511
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	6 100	6 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Vedenie administratívy	0	346
Vedenie účtovníctva	14 047	11 832
Finančné služby	0	3 193
Compliance	0	0
Inzercia	0	5 957
Právne služby	30 426	387 186
Poplatky CDCP	4 893	13 001
Ostatná prevádzka	2 427	148

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 100	6 100
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	<u>6 100</u>	<u>6 100</u>

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	80	(2 438 910)
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	0	(2 495 854)
Dane a poplatky	80	14
Odpis pohľadávky	0	0
Ostatné	0	56 944

4. Finančné náklady

Spoločnosť má 581.761,68 EUR kurzových strát (2013: 3 362 995 EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	18 950 551	22 976 309
Predané CP a podiely	5 695 730	7 913 443
Úroky z pôžičiek	4 094 646	2 270 827
Úroky z dlhopisov	6 425 110	7 165 323
Odmena za sprost. predaja dlhopisov	1 631 841	1 390 607
Kurzové straty	581 762	3 362 995
Bankové poplatky	1 413 350	859 696
Ostatné	4 639 805	-

Vo výške 4 639 805 EUR je vykázaná nedaňová strata z predaja postúpených pohľadávok Organza a.s., Sportscars, a.s. a Scuderia Praha, a.s.

Dňa 28. augusta 2014 na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok medzi Privatbankou, a.s. a spoločnosťou Penta Funding, a.s. došlo k postúpeniu jednotlivých pohľadávok vo výške:

Organza, a.s. vo výške 1 883 049 EUR (52 235 779 CZK)

Sportscars, a.s. vo výške 894 877 EUR (24 823 878 CZK)

Scuderia Praha, a.s. vo výške 6 658 743 EUR.

Na základe Dohody o započítaní a Zmluve o úpise medzi Penta Funding, a.s. a spoločnosťami Organza, a.s., Sportscars, a.s. a Scuderia Praha, a.s. zo dňa 1. septembra 2014 došlo k započítaniu novo vydávaných kmeňových akcií:

Organza, a.s. vo výške 1 839 230 EUR (51 000 000 CZK)

Sportscars, a.s. vo výške 872 822 EUR (24 000 000 CZK)

Scuderia Praha, a.s. vo výške 1 927 753 (53 000 000 CZK)

Následne boli akcie predané spoločnosti Fagamalo Holding Limited so sídlom na Cypre nasledovne:

Scuderia Praha, a.s. predaná 31. októbra 2014 za 1 CZK, strata z predaja 1 927 753 EUR

Sportscars, a.s. predaná 25. septembra 2014 za 1 CZK, strata z predaja 872 822 EUR

Organza, a.s. predaná 31. októbra 2014 za 1 CZK, strata z predaja 1 839 230 EUR.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 4 406 776			482 515		
<i>teoretická daň</i>		-969 491	22%		110 978	23%
Daňovo neuznané náklady	4 639 805	1 020 757	22%	430 841	99 093	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-222 040	-48 849	22%	-3 194 195	-734 665	23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	1 582 534	391 916	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – zrážková daň z bank. úrokov a daň. licencia	222 040	42 650	19%	698 305	132 678	19%
Spolu		45 067	n/a	698 305	132 678	25%
Splatná daň z príjmov		45 067	n/a		132 678	23%
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		45 067	n/a		132 678	27%

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí svojimi termínovanými vkladmi za záväzky spoločností v skupine Penta v prospech Privatbanky – pozn. D.4.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

J. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Za spriaznené osoby spoločnosti sa považujú spoločnosti v skupine Penta. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
ProCare	8	-	270	-	-	-	-	-	113 886
Fajne, a.s.	8	-	3 161 340	-	-	-	-	-	200 677
Prima Banka, a.s.	8	-	-	10 038 750	10 045 833	456 250	565 833	-	-
Penta Investments, s.r.o	3	-	-	-	-	-	19 298	-	-
Penta Investments B.V.	8	-	-	-	1 990 327	2 290	327	-	-
Privat Banka, a.s	3	-	-	-	68 658	-	-	-	-
Privat Banka, a s	11	-	6 367 457	-	-	-	1 998 731	-	-
Penta Investments, Cyprus	8	-	93 916 243	-	-	-	-	1 193 565	6 950 419
Penta Investments, Jersey	8	168 062 651	-	-	-	-	-	11 062 500	-
EMPIK MEDIA, Poland	8	-	-	-	-	-	-	65 830	-

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 928 194				14 928 194
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0			69 968	69 968
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5		5		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 644 607			279 870	-2 364 737
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	349 838	-4 451 843		-349 838	-4 451 843
Spolu	12 633 430	-4 451 843	5	0	8 181 582

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nemenilo.

Spoločnosť dosiahnutý zisk z roku 2013 použila na tvorbu zákonného rezervného fondu (nedeliteľný fond) vo výške 69.967,64 EUR a na úhradu straty minulých rokov 279.870,56 EUR.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	349 838
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Pridel do zákonného rezervného fondu	69 968
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	279 870
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	349 838

Základné imanie spoločnosti tvorí:

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 4 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 8 298,47 EUR a 45 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 331 000 EUR.

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS LIMITED	14 928 194	100	100	100
Spolu	14 928 194	100	100	100

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 928 197				14 928 197
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ y)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5				5
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 040 712			(603 895)	-2 644 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(603 895)	349 837		603 895	349 837
Spolu	12 283 595	349 837	0	0	12 633 432

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -4 451 843 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške -4 451 843 EUR

L. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 4. februára 2015 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 4,4% p.a., so splatnosťou 4. februára 2016.

Po 31. decembri 2014 nenastali ďalšie také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

<i>Zostavené dňa:</i>	<i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i>
4. marca 2015			
<i>Schválené dňa:</i>			

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(4 406 776)	482 515
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(2 490 106)	(2 386 008)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 442)	1 540
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	(2 495 854)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(170 661)	63 917
	Uroky účtované do nákladov (+)	10 519 756	9 436 150
	Uroky účtované do výnosov (-)	(13 085 955)	(9 085 307)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	164 037	(67 638)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	84 159	(238 816)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(30 364 788)	(55 283 943)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 103 303	26 054 734
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 771 925)	(102 410 708)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(31 696 166)	21 072 031
	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.)	(37 261 670)	(57 187 435)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(42 188)	(89 600)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(37 303 858)	(57 277 035)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(5 695 730)	(7 913 443)
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	5 531 693	7 981 081
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(81 113 398)	(80 819 618)
	Prijaté úroky (+)	22 206 819	2 272 044
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(59 070 616)	(78 479 936)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	14 830 060	101 642 452
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	45 684 923
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	(40 079 444)	-
	Príjmy z úverov (+) a výdavky na splácanie úverov (-)	38 446 285	50 000 000
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	16 463 219	5 957 529
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(10 301 080)	(8 554 049)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 528 980	93 088 403
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(91 845 494)	(42 668 568)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	134 662 134	177 330 702
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	42 816 640	134 662 134
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	42 816 640	134 662 134