

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 6 7 8 1 7 3	X riadna	X zostavená	od	1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	Za obdobie	do 1 2 2 0 1 3
4 6 9 6 4 6 2 2	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 3
SK NACE	v eurocentoch		do	1 2 0 1 3
6 4 . 9 2 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)		

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F o r t b e t F u n d i n g s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica E I N S T E I N O V A , D I G I T A L P A R K I I Číslo 2 5

PSČ Obec 8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu Číslo faxu 0 2 / 5 7 7 8 8 1 4 4 0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
1 5 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Fortbet Funding s.r.o. Einsteinova, Digital Park II 25 851 01 Bratislava
Dátum založenia	12. decembra 2012 Zakladateľská listina Pod obchodným menom DP-I, s.r.o.
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	09. januára 2013
Hospodárska činnosť	- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov - Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy - Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy

Spoločnosť bola založená pod obchodným menom DP – I, s.r.o. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 14. augusta 2013 bolo obchodné meno zmenené na Fortbet Funding s.r.o.

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.

2. Zamestnanci

Spoločnosť nemá, ani nemala žiadnych zamestnancov k 31. decembru 2013.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Fortbet Funding s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 9. januára 2013 do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2012 nebola vykonaná z dôvodu, že deň zápisu spoločnosti v Obchodnom registri bol 09. januára 2013, Výpis z Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 86516/B.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konatelia	Ing. Václav Brož od 20.08.2013
		Marek Šmrha od 16.09.2013
		Ing. Juraj Puchel' od 09.1.2013 do 20.8.2013
		Ing. Michal Mydlo od 09.1.2013 do 20.8.2013
		Ing. Martin Lysek od 09.1.2013 do 20.8.2013

Konať a podpisovať v mene spoločnosti sú oprávnení vždy dvaja konatelia spoločne.

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus Od 17.8.2013	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100		-

<i>Spoločníci/akcionári do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov/akcionárov</i>		<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
<i>Spoločníci/akcionári</i>	<i>Dátum zmeny</i>	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
PENTA INVESTMENTS LIMITED, Cyprus Od 9.1.2013 do 16.8.2013	16.8.2013	5 000	100	100	-
Spolu		5 000	100		-

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je FORTBET HOLDINGS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212 & I CENTER 2nd floor, Limassol P.C. 3082, Cyperská republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom na Jersey, 47 The Esplanade, JE1 0BD St Helier.

PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom na Jersey pripravuje účtovnú závierku podľa IFRS, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti 47 The Esplanade, JE1 0BD St Helier.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Riadna účtovná závierka za obdobie od 9. januára 2013 do 31. decembra 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Keďže spoločnosť vznikla v roku 2013, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sa v súvahe vykazujú z otváracej súvahy k 9. januáru 2013 a vo výkaze ziskov a strát sa nevykazujú.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení riadnej účtovnej závierky za obdobie od 9. januára 2013 do 31. decembra 2013, sú v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike a sú nasledovné:

1. Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,70%	rovnomerný
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerný
Inventár	6	16,70%	rovnomerný
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25%	rovnomerný

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

2,Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

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, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov /obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- 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 trhovú hodnotu 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.

3,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 .

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

4,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.

5,Závázky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

6,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.

7,Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

8,Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania. Spoločnosť vytvára rezervný fond.

9,Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

10,Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

11,Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vyказanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

Spoločnosť nevlastnila ani nevlastní k dátumu účtovnej závierky žiadny nehmotný a hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Spoločnosť nevlastnila ani nevlastní k dátumu účtovnej závierky žiadny finančný majetok.

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť nevlastnila ani nevlastní k dátumu účtovnej závierky žiadne zásoby.

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	31 292 084						31 292 084
Krátkodobé (r. 046)	246 733						246 733

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2013
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)		-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)		31 292 084
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)		-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)		-
Iné pohľadávky (r. 044)		-
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	spoločnosti v skupine Penta	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	materská spoločnosť	246 733
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)		-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)		-
Iné pohľadávky (r. 054)		-
Celkom		31 538 817

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
					v r. 2013	po r. 2013
Fortbet Holdings Limited	24 215 608	5,6 %	28.10.2016	nezaručené		24 215 608
Fortbet Holdings Limited	7 323 209	5,6%	18.11.2016	nezaručené		7 323 209
Celkom	31 538 817					31 538 817

Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 24 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,6% p.a. a so splatnosťou 28.10.2016, deň pred splatnosťou dlhopisov.

Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 200 miliónov CZK boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,6% p.a. a so splatnosťou 18.11.2016, deň pred splatnosťou dlhopisov.

Fortbet Funding s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.3. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	31 292 084	-	31 292 084
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	31 292 084	-	31 292 084
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	246 733	-	246 733
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	246 733	-	246 733

4.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	246 733
Spolu krátkodobé pohľadávky	246 733
Dlhodobé pohľadávky	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 292 084
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	31 292 084

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

Spoločnosť má finančné účty v štruktúre:

Položka	31.12.2013	9.1.2013
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	535	-
Bankové účty bežné	6 247	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	6 782	-

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z peňažného vkladu 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené vo výške 5 000 EUR.

Podľa Zakladateľskej listiny bod XIV. Rezervný fond bude tvorený z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie tvorí otvárajúca súvaha spoločnosti k 9.1.2013, kde je stanovená výška základného imania vo výške 5 000 EUR a pohľadávka za upísané vlastné imanie v rovnakej výške. Zaplatenie uvedenej pohľadávky bolo realizované cez bankový účet dňa 11.1.2013 v plnej výške základného imania 5 000 EUR.

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v poznámke XII.

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Záonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	2 610	-	-	2 610
z toho: rezerva na účt.záverku, audit a dane, reporting HFM	-	2 610	-	-	2 610
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na účtovnú závierku vo výške 200 EUR, rezervu na výpočet dane z príjmov za rok 2013 vo výške 360 EUR, audit vo výške 2 000 EUR a na reporting HFM-konsolidácia 2013 v hodnote 50 EUR. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2014.

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 9. 1. 2013
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti			-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		11 276	-
Spolu krátkodobé záväzky	106	11 276	-
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		31 292 084	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	31 292 084	-

Krátkodobé záväzky k 31.12.2013 tvoria záväzky voči spoločnosti Acres, spol.s.r.o. vo výške 1 319 EUR za právne služby, záväzok voči Privatbanke a.s. vo výške 4 170 EUR, Centrálny depozitár cenných

Fortbet Funding s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

papierov vo výške 198 EUR, Deloitte Audit s.r.o. vo výške 840 EUR a nevyfakturované dodávky v hodnote 4 620 EUR.

3.2. Vydané dlhopisy (r. 102 súvahy)

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Fortbet EUR 01	1 000	24 000	100%	5,50%	29.10.2016
Fortbet CZK 01	50 000	4 000	100%	5,50%	20.11.2016

Dňa 10. septembra 2013, jediný spoločník FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus rozhodol o emisii dlhopisov v predpokladanej celkovej menovitej hodnote najviac 60 miliónov EUR.

Dňa 29. októbra 2013 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 24 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,5% p.a., so splatnosťou 29. októbra 2016 a zaručené materskou spoločnosťou Fortbet Holdings Limited, Cyprus. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške EUR 24 miliónov EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,6% p.a. a so splatnosťou deň pred splatnosťou dlhopisov. Spoločnosť plánuje registráciu týchto dlhopisov na Burze cenných papierov v Bratislave, a.s.

Dňa 20. novembra 2013 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 200 miliónov CZK, s úrokovou sadzbou 5,5% p.a., so splatnosťou 20. novembra 2016 a zaručené materskou spoločnosťou Fortbet Holdings Limited, Cyprus. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 200 miliónov CZK boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,6% p.a. a so splatnosťou deň pred splatnosťou dlhopisov.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobých finančných výpomocí krátkodobú časť vydaných dlhopisov predstavujúcu úrok z týchto dlhopisov v celkovej hodnote 269 740 EUR.

5. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá žiadne bankové úvery.

V. VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI

1.1. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
Výnosové úroky	38	257 753	
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	40	54 305	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných výnosov	42	711 148	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

Ostatné výnosy z finančnej činnosti predstavujú poplatok za poskytnutie úveru.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	31.12.2013	2012
Náklady za poskytnuté služby	10	26 669	-
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		2 000	-
iné uisťovacie auditorské služby		-	-
súvisiace auditorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neauditorské služby		-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
z toho:			
účtovné, administratívne a finančné služby		4 449	
právne služby		4 198	
notárske služby		335	
ostatné		14 847	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		1 774	-
z toho:			
dane a poplatky	17	162	
Nákladové úroky	39	269 704	
Finančné náklady			-
Kurzové straty, z toho:	41	44 798	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	715 368	-
poplatky za emisie dlhopisov		715 000	
bankové poplatky z bežného bankového účtu		270	
Mimoriadne náklady	53	-	-
z toho:			

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykazuje Hospodársky výsledok- stratu k 31.12.2013 vo výške – 35 112 EUR. Sadzba dane z príjmov platná od 1. januára 2013 je 23%.

Spoločnosť nevykazuje výpočet odloženej dane k 31.12.2013.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

K 31.12.2013 neboli poskytnuté členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy ani iné výhody.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Pohľadávky / Záväzky

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Sesterské spoločnosti	03	4 448	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Fortbet Holding Limited	08	31 538 817	-

Náklady/Výnosy

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Sesterské spoločnosti	03	4 448	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Fortbet Holding Limited	08	257 725	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Dňa 13. januára 2014 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 11,500 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,0% p.a., so splatnosťou 13. januára 2017 a zaručené materskou spoločnosťou Fortbet Holdings Limited, Cyprus. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške EUR 11,500 miliónov EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,6% p.a. a so splatnosťou deň pred splatnosťou dlhopisov. Spoločnosť plánuje registráciu týchto dlhopisov na Burze cenných papierov v Bratislave, a.s.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. decembru 2013

Položka	Stav k 9. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	- 5000	5 000	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	(35 111)	-	-	(35 111)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2013	9.1.2013
Peniaze	211	535	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221.1	6 247	-
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		6 782	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

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 (+/-)	(35 111)	-
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	27 243	-
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 167	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	269 702	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(257 753)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	9 507	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4 620	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(9 137)	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-	-
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(9 137)	-
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	(17 005)	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(17 005)	-
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	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 (-)	(715 368)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	711 148	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 220)	-
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	5 000	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	5 000	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	23 007	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	31 561 824	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(31 538 817)	-

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	28 007	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	6 782	-
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	-
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 782	-
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)	6 782	-