

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Dr. Max Funding, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26.1.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 57662/B). Spoločnosť v roku 2014 zmenila obchodné meno z ProCare International, s.r.o. na Dr. Max Funding, s.r.o. (dátum zmeny podľa Obchodného registra, 26.03.2014).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Administratívne služby
- Faktoring a forfaiting
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Reklamné a marketingové služby
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

### 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.

### 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 27.06. 2014.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.03.2014.

### 8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014, preto spoločník nerozhodoval o schválení audítora.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED, 47 The Esplanade, St. Helier, JERSEY, Channel Islands, JE1 0BD. Tieto konsolidované účtovné závierky sú dostupné priamo v sídle spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED. Konsolidované účtovné závierky sú uložené v obchodnom registri, ktorý vedie Komisia pre finančné služby v Jersey – Jersey Financial Services Commission, so sídlom 14-18 Castle Street, St Helier, Jersey JE4 8TP, Channel Islands.

## 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).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (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 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 – spoločnosť nemá vlastné akcie

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 vykazovania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (tabuľka je iba ilustratívna, keďže spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý nehmotný majetok):

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (**tabuľka je iba ilustratívna, keďže spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý hmotný majetok**):

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerný	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerný	16,70%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerný	25,00%
Inventár	6	rovnomerný	16,70%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	rovnomerný	25,00%

(c) **Cenné papiere a podiely**

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

(d) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo Fifo – podľa rozhodnutia spoločnosti).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) **Pohl'advky**

Pohl'advky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

- (j) **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neurčítym časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**  
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.  
  
Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.  
  
Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**  
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.  
  
Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.  
  
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) **Prenájom (lízing)**  
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.  
  
Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.  
  
Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).  
  
Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.
- (q) **Deriváty**  
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.  
  
Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.  
  
Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzia 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.

**(t) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(u) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

V roku **2014 neboli uskutočnené** 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 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani žiaden dlhodobý hmotný majetok.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

### 3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o zásobách,  
Spoločnosť k 31.12.2014 (ani za predchádzajúce obdobie 2013) netvorila opravnú položku k zásobám.

### 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### 5. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2014 netvorila opravnú položku 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	55 688 087		55 688 087
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>55 688 087</b>	<b>0</b>	<b>55 688 087</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Na účte dlhodobých záväzkov sú vykázané zostatky 2 úverov s Glebi Holdings Plc., Cyprus.  
Úver vo výške úverového rámca 25 000 000 EUR zo dňa 30.7.2014 je splatný 21.8.2017, k 31.12.2014 je zostatok úveru v celkovej výške 25 427 508 EUR, z toho istina je vo výške 25 000 000 EUR a úroky 427 508 EUR.

Úver vo výške úverového rámca 30 000 000 EUR zo dňa 10.4.2014 je splatný 10.10.2016, k 31.12.2014 je zostatok úveru v celkovej výške 30 260 579 EUR, z toho istina je vo výške 30 000 000 EUR a úroky 260 579 EUR.

Spoločnosť k 31.12.2013 nemala žiadne dlhodobé ani krátkodobé pohľadávky.  
 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o pohľadávkach zabezpečených záložným právom.

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá zriadený termínovaný vklad.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	793	868
Bežné bankové účty	130 307	121 118
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>131 100</b>	<b>121 986</b>





Spoločnosť v roku 2013 netvorila žiadne rezervy.  
Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

### 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		1 205
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 032	402
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 032</b>	<b>1 607</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Závazky v celkovej výške 7 032 EUR sú tvorené zostatkami účtov:

- 321 Závazky z obchodného styku vo celkovej výške 4 152 EUR tvorí faktúra od Penta Investments, s.r.o. za servisné služby 12/2014
- 341 Daňové záväzky a licencie vo výške 2 880 EUR za daňovú licenciu roku 2014

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu.

### 4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2014 (ani za predchádzajúce obdobie 2013) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

### 5. Sociálny fond

Keďže spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov, nemá ani povinnosť tvoriť sociálny fond (rovnako tak v roku 2013).

### 6. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) nemala žiadne bankové úvery.

### Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dr. Max VII	1 000 EUR	25 000		4,70% p.a.	10.10.2016
Dr. Max VIII	1 000 EUR	5 000		4,65% p.a.	23.05.2016
Dr. Max IX	1 000 EUR	25 000		4,70% p.a.	21.08.2017

Za predchádzajúce účtovné obdobie 2013 spoločnosť o vydaných dlhopisoch neúčtovala.

## 7. Deriváty

Spoločnosť k 31.12.2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) neúčtovala o derivátoch, nevlastní žiaden derivát.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) nemala žiadne tržba za vlastné výkony a tovar.

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) nedosiahla výnosy z aktivácie.

### 4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) nedosiahla žiadne výnosy z hospodárskej činnosti.

### 5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2 489 292	6 365
Výnosové úroky, z toho:	1 434 742	6 365
- Úroky z pôžičky	1 411 837	x
- Úroky bankové	12	x
- Úroky ostatné	22 893	x
Kurzové zisky	0	0
Ostatné výnosy z fin.činnosti	1 054 550	0

### 6. Čistý obrat

Spoločnosť v roku 2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) nedosiahla žiadne výnosy, ktoré tvoria čistý obrat.

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	1 091 183	4 991
Náklady na overenie účtovnej závierky auditorom	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 091 183	4 991
Vedenie administratívy	6 166	x
Vedenie účtovníctva	552	x
Prekladateľské služby	76	x
Notárske služby	56	x
Právne služby	575	x
Poplatky CDCP	16 361	x
Ostatné služby	1 067 397	x

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

Spoločnosť nemá povinnosť auditu – pre tabuľku nie je náplň.

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<b>Spolu</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	7	0
Dane a poplatky	7	0

### 4. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	1 421 631	56
Nákladové úroky	1 421 385	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť – bankové poplatky	246	56

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-23 408		100,00 %	1 318		100,00 %
teoretická daň		-5 150	22,00 %		303	23,00 %
Daňovo neuznané náklady		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12	-2	19,00 %	-3	-1	19,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-1 315	-302	0,00 %
Spolu	-23 420	-5 152	41,00 %	0	0	0,00 %
<b>Splatná daň z príjmov (daňová licencia)</b>	<b>2 880</b>				<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov	0		0,00 %			0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>2 880</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

Spoločnosť v roku 2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) neúčtovala o odloženej dani.

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

1. **Najatý majetok** – Spoločnosť neviduje
2. **Prenajatý majetok** - Spoločnosť neviduje
3. **Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)**

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

### 2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť v roku 2014 (ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2013) neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s.r.o.	záv.z obch.styku	4 152	-
Penta Investments, s.r.o.	rezervy	552	-
Penta Investments, s.r.o.	náklady	6 718	-
Privatbanka, a.s.	bankové účty	9 238	-
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	59	-
Privatbanka, a.s.	náklady	1 067 390	-
Prima Banka, a.s.	bankové účty	121 069	121 118
Prima Banka, a.s.	bankové poplatky	187	56
Prima Banka, a.s.	výnosové úroky	12	3

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GLEBI HOLDINGS Plc, Cyprus – istina Úver 1	pôžička	25 000 000	-
GLEBI HOLDINGS Plc, Cyprus – úroky Úver 1	pôžička	427 508	-
GLEBI HOLDINGS Plc, Cyprus – istina Úver 2	pôžička	30 000 000	-
GLEBI HOLDINGS Plc, Cyprus – úroky Úver 2	pôžička	260 579	-
GLEBI HOLDINGS Plc, Cyprus	výnosové úroky	1 411 837	-

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	1.1.2014					31.12.2014
b	c	d	e			
<b>Základné imanie</b>	145 000				145000	
Základné imanie						
Zmena základného imania					0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0	
<b>Emisné ážio</b>					0	
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>					0	
<b>Zákonné rezervné fondy</b>						
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	705			66	771	
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)						
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>					0	
Štatutárne fondy					0	
Ostatné fondy zo zisku					0	
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0	
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>						
Nerozdelený zisk minulých rokov					0	
Neuhradená strata minulých rokov	-26 644			1 252	-25392	
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	1 318	(26 411)		-1 318	-26411	
<b>Spolu</b>	<b>120 379</b>	<b>-26 411</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 968</b>	

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<b>Základné imanie</b>	145 000				145 000
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>Emisné ážio</b>					
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>					
<b>Zákonné rezervné fondy</b>					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	443			262	705
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-31 630			4 987	-26 644
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	5 249	1 318		-5 249	1 318

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	1 318
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	66
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	1 252
<b>Spolu</b>	<b>1 318</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -26 411 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške -26 411 EUR.

#### O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Keďže spoločnosť nemá povinnosť auditu, prehľad o peňažných tokoch nie je povinnosť zostaviť.