

Jacksville s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Jacksville s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 7.4.2011. Dňa 30.4.2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 72701/B. Spoločnosť sídli v Digital Parku II, na Einsteinovej 25, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 46 154 051.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
5. prenájom hnutelných vecí
6. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
7. prieskum trhu a verejnej mienky
8. reklamné a marketingové služby
9. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
10. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
11. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
12. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Jacksville s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

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	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Redmont, a.s.	10.8.2012	5 000	100	100	100
Spolu	x	5 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta Investments Limited so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED so sídlom na Jersey, 47The Esplanade, St. Helier, JE 1 OBD, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 47 Esplanade, St.Helier, JE1 OBD, Channel Islands, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Jacksville s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konatelia

Ing. Juraj Klučka

Ing. Peter Matula

Ing. Juraj Šturdík

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
2. 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.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2014.
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. 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.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie

Jacksville s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

10. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

b) 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.

c) 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.

d) Závazky

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.

e) 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.

f) 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.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného 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.

h) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty

Jacksville s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014**

nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

i) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Jacksville s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

4. POHLÁDKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	13 095 577	-	13 095 577
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 095 577	-	13 095 577

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 095 577	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 095 577	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	4 996 158
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	4 996 158

Jacksville s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014**

Na účte 351 spoločnosť eviduje krátkodobú pohľadávku voči materskej spoločnosti Penta Investments Limited z titulu pôžičky. Pôžička je splatná dňa 20.8.2015 spolu s dohodnutým 6,25% -ným úrokom.

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	107	136
Bežné bankové účty	56 968	3 046 788
Spolu	57 075	3 046 924

6. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5 000 EUR a je v plnej výške splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku roku 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	5 293
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	370
Do štatutárnych a ostatných fondov	-
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 923
Iné	-
Spolu	5 293

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti Jacksville, s.r.o. zo dňa 27. júna 2014 bolo rozhodnuté, že zisk za rok 2013 bol rozdelený nasledovne:

- a) Suma vo výške 370 EUR bola preúčtovaná do zákonného rezervného fondu Spoločnosti
- b) Zostávajúca časť zisku vo výške 4 923 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Jacksville s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014****7. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	552	552	552	-	552
Rezerva na účt.závierku	552	552	552	-	552
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	-	552	-	-	552
Rezerva na účt.závierku	-	552	-	-	552
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-

Rezerva na účtovnú závierku vo výške 552 EUR je vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní služieb so spoločnosťou Penta Investments, s.r.o. a bude použitá v apríli 2015.

Jacksville s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 072 411	658
Krátkodobé záväzky spolu	13 072 411	658
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	8 037 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	8 037 218

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 13 029 215 EUR :

- Záväzok voči Primabanka, a.s. vo výške 13 050 375 EUR z titulu úverového rámca (istina 8 000 000 EUR a úrok 50 375 EUR, úver je úročený 4,5% úrokom a jeho splatnosť je 14.8.2015). Je zabezpečený vyhlásením ručiteľa - Penta Investments Limited.
- Záväzok na účte 323 krátkodobé rezervy voči Penta Investments s.r.o. je vo výške 552 EUR z titulu spracovania účtovnej závierky za rok 2014 a na účte 321 záväzky z obchodného styku z titulu poskytnutých servisných účtovníckych služieb za december 2014.

9. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

10. VÝNOSY A NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	519 933	347 774
Úroky z BU a pôžičky	519 933	347 774
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
-	-	-

Jacksville s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	0	0

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 922	4 868
Náklady na účtovnícke služby	4 680	4 680
Ostatná prevádzka	242	188
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Tvorba OP k pohľadávke	0	0
Finančné náklady, z toho:	418 813	336 936
Úroky z pôžičky	413 750	333 792
Bankové poplatky	5 063	3 144
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
-	0	0

Na účte úroky z pôžičky spoločnosť eviduje úroky z dlhodobej pôžičky voči Primabanke, ktorej splatnosť je 14.8.2015.

Jacksville s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	96 197	x	x	5 951	x	x
Teoretická daň	x	21 163	22	x	1 369	23
Daňovo neuznané náklady	-	-	-	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-14	-2	19	-2	-	19
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-3 090	-711	-
Spolu	96 183	21 161	-	2 859	658	-
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	-	-	x	-	-

Jacksville s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014****11. FORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie
Penta Investments s.r.o..	poskytnuté služby	4 680
Primabanka a.s.	bankové poplatky	5 063
	úver	13 050 375
	bankové úroky	413 750
	bankové účty	56 968

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		Bežné účtovné obdobie
Penta Investments Limited	uroky z úveru	519 919
	Úver - istina	12 992 172
	Úver - úroky	103 405

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	370	-	-	370

Jacksville s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014**

Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-5 087	-	-	4 923	-164
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 293	75 035	-	- 5 293	75 035

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-1 998	-3 089	-	-	-5 087
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 089	5 293	-	3 089	5 293

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2014 vo výške 75 035 EUR na preúčtovanie účtu zisk minulých rokov.

Jacksville s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014**

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

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

13. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť mať účtovnú závierku overenú auditorom a preto prehľad peňažných tokov nie je súčasťou poznámok.