

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Fortbet Funding, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. 12. 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 09. 01. 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 86516/B).

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. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- 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

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 27.06. 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26.03. 2014.

8. Schválenie audítora

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

PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom na ostrove Jersey pripravuje účtovnú závierku podľa IFRS, 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 na ostrove Jersey, 47 The Esplanade, JE1 0BD St Helier.

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 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.
- 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 vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Pohľadávky

Pohľadávky 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(c) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(d) 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.

(e) 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.

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.

(f) 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.

(g) Daň z príjmov odložená

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

(h) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným 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.

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

Spoločnosť nevykonala v priebehu roka 2014 žiadne významné opravy chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 (ani k 31.12.2013) nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 (ani k 31.12.2013) nevlastnila žiaden dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2014 (ani za predchádzajúce účtovné obdobie 2013) neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) 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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	54 631 665		54 631 665
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	54 631 665	0	54 631 665
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	643 411		643 411
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	643 411	0	643 411

Fortbet Funding, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 46964622

DIČO: 2023678173

Detailnejší prehľad pohľadávok voči spriazneným osobám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Záruka</i>	<i>Suma splatná v eurách</i>	
					<i>v r. 2014</i>	<i>po r. 2014</i>
Fortbet Holdings Limited	24 215 026	5,6 %	28.10.2016	nezaručené	235 142	23 979 884
Fortbet Holdings Limited	7 239 071	5,6 %	18.11.2016	nezaručené	51 827	7 187 244
Fortbet Holdings Limited	11 743 267	5,1 %	12.01.2017	nezaručené	278 730	11 464 537
Fortbet Holdings Limited	12 077 712	5 %	12.05.2017	nezaručené	77 712	12 000 000
Celkom	55 275 076				643 411	54 631 665

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.

Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 11 500 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,1% p.a. a so splatnosťou 12.01.2017, deň pred splatnosťou dlhopisov.

Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 12 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5% p.a. a so splatnosťou 12.05.2017, deň pred splatnosťou dlhopisov.

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

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	31 292 084		31 292 084
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	31 292 084	0	31 292 084
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	246 733		246 733
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	246 733	0	246 733

2. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	4	535
Bežné bankové účty	1 568	6 247
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 572	6 782

3. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2014 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2013) nevlastnila žiaden krátkodobý finančný majetok.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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.

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

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 dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 610	3 010	2 610	0	3 010
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na účtovnú závierku, audit a dane, reporting HFM	2 610	3 010	2 610	0	3 010
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 610	3 010	2 610	0	3 010
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

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
	9.1.2013				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:	0	2 610	0	0	2 610
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na účtovnú závierku, audit a dane, reporting HFM	0	2 610	0		2 610
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	2 610	0	0	2 610
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na účtovnú závierku vo výške 200 EUR, rezervu na výpočet dane z príjmov za rok 2014 vo výške 260 EUR, audit vo výške 2 500 EUR a na reporting HFM - konsolidácia 2014 v hodnote 50 EUR.

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2015.

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		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 676	11 276
Krátkodobé záväzky spolu	4 676	11 276
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	54 711 105	31 292 084
Dlhodobé záväzky spolu	54 711 105	31 292 084

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Ostatné záväzky z obchodného styku k 31.12.2014 tvoria záväzky voči spoločnosti Acres, spol.s.r.o. vo výške 342,82 EUR za právne služby, záväzok voči Penta Investment a.s. vo výške 404,40 EUR, Deloitte Audit s.r.o. vo výške 1 050 EUR

4. Vydané dlhopisy

Štruktúra vydaných dlhopisov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
Fortbet EUR 02	1 000	11 500	100%	5,00%	13.1.2017
Fortbet EUR 03	1 000	12 000	100%	4,75%	15.5.2017

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.

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.

Dňa 13. januára 2014 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 11 500 000 EUR boli s úrokovou sadzbou 5,0% p.a. a so splatnosťou 13.01.2017. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 11 500 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,1% p.a. a so splatnosťou 12.01.2017, deň pred splatnosťou dlhopisov.

Dňa 15. mája 2014 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 12 000 000 EUR boli s úrokovou sadzbou 4,75 % p.a. a so splatnosťou 15.05.2017. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 12 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Fortbet Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5% p.a. a so splatnosťou 12.05.2017, deň pred splatnosťou dlhopisov.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobých finančných výpomocí krátkodobú časť vydaných dlhopisov predstavujúcu úrok z týchto dlhopisov v celkovej hodnote 620 859 EUR (2013: 269 740 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Finančné výnosy**

	2014	2013
Výnosové úroky	2 681 507	257 753
Kurzové zisky, z toho:	72 980	54 305
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov	542 824	711 148
Spolu	3 297 311	1 023 206

Ostatné výnosy z finančnej činnosti predstavujú poplatok za poskytnutie úveru.

2. Čistý obrat

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

	2014	2013
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	3 297 311	1 023 206
Čistý obrat spolu	3 297 311	1 023 206

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

	2014	2013
Účtovné, administratívne a finančné služby	5 872	4 449
Právne služby	951	4 198
Prekladateľské služby	104	335
Náklady na auditorske služby	6 791	2 000
Ostatné služby	19 421	15 687
Spolu	33 139	26 669

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

	2014	2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	2 500	2 000

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2014	2013
Dane a poplatky	26	162
DPH neuplatnená	2 604	
Poistenie	8 599	
Spolu	11 229	162

4. Finančné náklady

	2014	2013
Nákladové úroky	2 634 484	269 704
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>81 641</i>	<i>44 797</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:</i>	<i>566 824</i>	<i>715 368</i>
poplatky za emisiu dlhopisov	566 294	715 000
bankové poplatky z bežného bankového účtu	530	270
Spolu	3 282 949	1 029 869

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:	-30 006			-35 111		
teoretická daň		-6 601	22,00 %		-8 076	23,00 %
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	30 006	6 601	22,00 %	35 111	8 076	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
Iné		2 885			5	
Spolu	0	2 885		0	5	
Splatná daň z príjmov		2 885	0		5	0
Odložená daň z príjmov			0			0
Celková daň z príjmov		2 885	0		5	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

K 31.12.2014 neboli poskytnuté žiadne výhody (príjmy) členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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.

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

Pohl'adávk / Závázky

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2014</i>	<i>2013</i>
Sesterské spoločnosti	03	404	4 448

<i>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2014</i>	<i>2013</i>
Fortbet Holding Limited	08	55 275 076	31 538 817

Náklady/Výnosy

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2014</i>	<i>2013</i>
Sesterské spoločnosti	03	9 867	4 448

<i>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2014</i>	<i>2013</i>
Fortbet Holding Limited	08	2 642 536	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

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

Po 31. decembri 2014 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.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
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
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
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	(35 111)				(35 111)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		(32 891)			(32 891)
Spolu	(30 111)	(32 891)	0	0	(63 002)

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 9.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	(5 000)	5 000			0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
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					0
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					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		(35 111)			(35 111)
Spolu	0	(30 111)	0	0	(30 111)

Spoločnosť v roku 2013 vykázala stratu vo výške -35 111 EUR.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Položka	2013
Účtovná strata	35 111
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	35 111
Iné	-
Spolu	35 111

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -32.891 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške -32.891 EUR

Fortbet Funding, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 46964622

DIČO: 2023678173

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

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