

DP - IV s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

1. POPIS SPOLOČNOSTI

DP – IV, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.12.2012. Dňa 5.01.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 86409/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Digital Park 25 Einsteinova, 821 01 Slovenská republika, identifikačné číslo 46 964 096.

V roku 2015 boli uskutočnené tieto zmeny v zápise do Obchodného registra:

- novým konateľom spoločnosti sa stal Mgr. Michal Reháč

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 nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
6. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
7. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien

Informácie o počte zamestnancov:

Spoločnosť nemala v roku 2015 žiadnych zamestnancov.

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
DIGITAL PARK HOLDINGS LIMITED	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je DIGITAL PARK HOLDINGS LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St.Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St.Helier, JE2 3RG Channel Islands, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konateľ Ing. Juraj Puchel'
Ing. Michal Mydlo
Mgr. Michal Rehák

Konať a podpisovať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci konatelia, úkony v mene spoločnosti sa uskutočňujú súhlasným prejavom voľe aspoň dvoch konateľov.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.5.2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 sú nasledovné:

a) 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	40	1/20	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	1/4-6	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	1/4	Rovnomerne

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

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.

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

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) Záväzky

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.

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, zákonného rezervného fondu 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. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Spoločnosť vytvára rezervný fond pridelom z dosiahnutého zisku.

h) 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.

i) 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. Výnosy z hlavnej činnosti sú účtované na základe mesačných nájomných faktúr do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia a na vytvorené analytické účty podľa druhu výnosu.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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 vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje zostatky na účtoch dlhodobého nehmotného majetku.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje zostatky na účtoch dlhodobého hmotného majetku.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Prírastky	20 426 056				20 426 056
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	20 426 056	0	0	0	20 426 056
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Prírastky					0
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Prírastky					0
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Stav na konci účtovného obdobia	20 426 056	0	0	0	20 426 056

Pôžička v konsolidovanom celku vo výške 20 426 056 EUR predstavuje pôžičku voči materskej spoločnosti Digital Park Holdings Limited. Pôžička je splatná dňa 29.7.2017 spolu s dohodnutým úrokom vo výške 4,9% p.a.

5. ZÁSoby

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje zostatky na účtoch zásob.

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje zostatky opravných položiek k pohľadávkam ani zostatok pohľadávok.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
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 DÚJ a MÚJ	1 500 000		1 500 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 500 000		1 500 000

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 500 000	
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 500 000	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		20 406 056
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		20 406 056

Krátkodobé pohľadávky vo výške 1 500 000 EUR predstavujú pohľadávky voči materskej spoločnosti Digital Park Holdings Limited z titulu príspevku do ostatných kapitálových fondov. Spoločník na základe dohody uhradí príspevok do 60 dní.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	202	342
Bežné bankové účty	4 519	106
Spolu	4 721	448

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na Daň z P. PO	313	313	260		313
Rezerva na Uzavierku	159	159	200		159

Pri všetkých rezervách sa predpokladá ich použitie do jedného roka.

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 402 884	20 402 884
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	20 402 884	20 402 884

Spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobých záväzkov nasledovné položky:

- Emitované dlhopisy Digital Park 05 v počte 20 000 ks menovitej hodnoty 1 000 EUR/ks, spolu s úrokmi vo výške 20 402 884 EUR, splatnosť dlhopisov je 29.7.2017

10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje prijaté bankové úvery ani finančné výpomoci.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku či záväzok.

12. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykazuje zostatky položiek časového rozlíšenia.

13. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Spoločnosť k 31.12.2015 nevykázala výnos z prevádzkovej ani z mimoriadne činnosti. Dosiahla iba výnosy vo výške 980 000 EUR z finančnej činnosti a to konkrétne z úrokov z pôžičky a z terminovaných vkladov v banke.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 208	11 903
Vedenie administratívy	-	2 960
Vedení účtovníctva	4 339	393
Finanční služby	-	1 790
Právne poradenstvo	-	344
Notárske služby	695	56
Poplatky CDCP	156	6 357
Ostatné	18	3
Finanční náklady, z toho:	1 765	218
Bankové poplatky	1 765	218

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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:	32 642	x	x	2 911	x	x
teoretická daň	X	7 181	22%	x	640	22%
Daňovo neuznané náklady	532	117	x	0	x	x
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0		-17	-4	
Umorenie daňovej straty	-1 221	-269		-1 221	-269	
Spolu	31 952	7 029		1 673	368	
Daňová licencia		2 880			480	
Splatná daň z príjmov		7 029			483	
Celková daň z príjmov		7 029			483	

14. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Privatbanka, a.s.	Bankové poplatky	132	163
Penta Investments, s.r.o.	Služby prijaté	4 339	4 750
Privatbanka, a.s.	Úrokový výnos	-	18
Digital Park Holding Limited	Úrokový výnos	980 000	406 056
Digital Park Holding Limited	Úrokový náklad	-	261

15. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie predstavuje vklad vo výške 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond nebol tvorený pri vzniku spoločnosti.

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
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy		1 500 000			1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond		242			242
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 884		2 185		-2 699
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 427	25 612		2 427	25 612

DP - IV s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 884	-4 884			-4 884
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 427	2 427		4 884	2 427

16. PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.

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

Zostavené dňa: 8.3.2016	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: 
----------------------------	---	---	--

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.