

VLP Media Group s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo	VLP Media Group, s.r.o. Digital Park II., Einsteinova 25, Bratislava
Dátum založenia	24.9.2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	22.10.2015
Hospodárska činnosť	<ol style="list-style-type: none"> 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. reklamné a marketingové služby 6. prieskum trhu a verejnej mienky 7. uskutočňovanie stavieb a ich zmien 8. počítačové služby 9. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov 10. prenájom hnutelných vecí 11. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom 12. faktoring a forfaiting 13. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov 14. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt 15. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

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

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TVALI INVESTMENTS LIMITED	350 000	100	100	100
Spolu	350 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je TVALI INVESTMENTS LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED so sídlom 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.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Konateľ spoločnosti je Ing. Dominika Kalinová, ktorá je oprávnená konať v mene spoločnosti samostatne.

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. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

7. 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.
8. 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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 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.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

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 preddavky 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 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 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

VLP Media Group s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2015

4. POHL'ADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2015 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

31. december 2015

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	-	-	-
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	4 957 784	-	4 957 784
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 957 784	-	4 957 784
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám	166 478	-	166 478
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	7 841 000	-	7 841 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 007 478	-	8 007 478

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 8 3 4 1 6 2 2

DIČ 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

Na účte Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám je k 31.12.2015 vykázaný úver medzi VLP Media Group s.r.o. a Penta Investments Limited (Jersey).

Úver má úverový rámec 15 000 000 EUR, uzatvorený dňa 18.decembra 2015, doba splatnosti 18.decembra 2018.

K 31.12.2015 predstavuje istina sumu 4 950 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 7 784 EUR.

Na účte Iné pohľadávky je vykázaná suma 7 841 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov. Predmetné dlhopisy k 31.12.2015 ešte neboli umiestnené.

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	989	-
Bežné bankové účty	2 559 589	350 000
Spolu	2 560 578	350 000

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

6. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 350 000 EUR a bolo v plnej výške splatené dňa 14.10.2015.

VLP Media Group s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2015

7. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:		552	552		552
zostavenie účtovnej zvierky		552	552		552

Vytvorená rezerva na zostavenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie bude použitá v roku 2016.

8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	171 362	
Krátkodobé záväzky spolu	171 362	
Krátkodobé finančné výpomoci	13 633	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 000 000	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	15 000 000	

Ako krátkodobé finančné výpomoci je vykázaný úrok z emitovaných dlhopisov. Výplata výnosu z dlhopisu je 15.6.2016.

Dlhodobý záväzok vo výške 15 000 000 EUR je záväzok z vydaných dlhopisov Vltava-Labe-Press 01.

Emisia č.1:

Objem emisie: 15 000 000 EUR

Počet CP: 15 000 ks

ISIN: SK4120011289 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopis Vltava-Labe-Press 01

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 4,10% p.a. splatné v roku 2018

Dátum emisie: 15.12.2015

Splatnosť: 15.12.2018

Emitent: VLP Media Group, s.r.o.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

Nominálna cena: 1 000 EUR/kus

Minimálna investícia: 100 000 EUR menovitej hodnoty dlhopisov (100 ks)

Výnos: je určený pevnou úrokovou sadzbou vo výške 4,10% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

15.06.2016

15.12.2016

15.06.2017

15.12.2017

15.06.2018

15.12.2018

9. VÝNOSY A NÁKLADY**9.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku		
Finančné výnosy, z toho:	7 800	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	7 800	
Výnosy z poskytnutej pôžičky	7 800	

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja dlhodob. maj.		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 800	
Čistý obrat celkom	7 800	

Spoločnosť má vo výnosoch iba úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited Jersey vo výške 7 785 EUR a od Privatbanky, a.s. z bežného účtu, vo výške 15 EUR.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****9.2 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 476	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 476	
právne poradenstvo	212	
vedenie účtovníctva, administratívy a ostatné servisné služby	1 212	
služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	4 884	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
dane a poplatky		
Finančné náklady, z toho:	11 028	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	11 028	
nákladové úroky	10 964	
ostatné finančné náklady	64	

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním servisných služieb spoločnosti Penta Investments, s.r.o.

Úroky vo výške 10 964 EUR predstavujú úroky z emisie, ktoré sú obchodovateľné na trhu organizovanom Privatbankou, a.s.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****10. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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:	-9 704	x			x	
Teoretická daň	x	-2 135	22	x		
Daňovo neuznané náklady	552	121		x		
Výnosy nepodliehajúce dani	-15	-3	19			
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-9 167	-2 017	22			
Splatná daň z príjmov	x	3		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3		x		

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, keďže nemá povinnosť auditu

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****11. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

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

12. SPRIAZNENÉ OSOBY

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
Penta Investments, s.r.o.	náklady na posk. služby	1 212	
Penta Investments Limited JE	poskytnutá pôžička	4 957 784	
Penta Investments Limited JE	výnosové úroky	7 784	
Penta Investments Limited JE	pohľadávky z obch. styku	166 478	
Privatbanka, a.s.	bankové účty	2 559 589	
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	15	
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	64	

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

Dňa 26. februára 2016 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 150 miliónov CZK, s úrokovou sadzbou 4 % p.a., so splatnosťou 26. februára 2019.

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

VLP Media Group s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

17. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	350 000				350 000
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		9 707			9 707
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					