

Pri Mýte Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo | Pri Mýte Funding, s.r.o.<br>Einsteinova 25<br>851 01 Bratislava                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Hospodárska činnosť   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov</li> <li>- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt</li> <li>- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt</li> <li>- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)</li> <li>- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu</li> <li>- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb</li> <li>- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby</li> <li>- Reklamné a marketingové služby</li> <li>- Faktoring a forfaiting</li> <li>- Vedenie účtovníctva</li> <li>- Počítačové služby</li> <li>- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom</li> <li>- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien</li> <li>- Administratívne služby</li> <li>- Skladovanie</li> </ul> |

**2. Zamestnanci**

| Názov položky                            | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | -    | -    |

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Pri Mýte Funding, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 7. novembra do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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.

**4. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Dr. Max Funding, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti RACCA HOLDINGS LIMITED, so sídlom na Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER, 2nd floor 212, Limassol 3082, Cypruská republika. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť RACCA HOLDINGS LIMITED, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100-percentným podielom v spoločnosti Pri Mýte Funding, s.r.o., so sídlom Einsteinova 25, 851 01 Bratislava. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED, je sprístupnená v jej sídle na Jersey, 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

**Pri Mýte Funding, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
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.
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.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- b) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- c) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- e) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- f) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Pri Mýte Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- g) 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.
- h) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na účtovnú závierku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).
- b) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

#### 1. Dlhodobý majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok.

#### 2. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2015 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

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

Pri Mýte Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| Pohľadávky k 31.12.2015                                                  | 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 | 8 021 285           |                      | 8 021 285        |
| 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>8 021 285</b>    | <b>0</b>             | <b>8 021 285</b> |

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

|                        | Suma<br>v eurách | Úroko<br>vá<br>sadzba<br>a<br>% | Dátum<br>splatnosti | Záruka   | Suma splatná<br>v eurách |                  |
|------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------|----------|--------------------------|------------------|
|                        |                  |                                 |                     |          | v r. 2015                | po r.<br>2015    |
| RACCA HOLDINGS LIMITED | 8 021 285        | 4 %                             | 01.12.2016          | Nezaruč. | 26 285                   | 7 995 000        |
| <b>Celkom</b>          | <b>8 021 285</b> |                                 |                     |          | <b>26 285</b>            | <b>7 995 000</b> |

Zdroje získané z emisie dlhopisov Rača 2 dňa 01. 12. 2015 (8 000 ks, menovitá hodnota jedného dlhopisu 1000 EUR) vo výške 8 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Racca Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 4 % p.a. a so splatnosťou 01.12.2016, v deň splatnosti dlhopisov.

### 3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

31. 12. 2015

|                    |              |          |
|--------------------|--------------|----------|
| Pokladnica, ceniny |              |          |
| Bežné bankové účty | 7 988        |          |
| <b>Spolu</b>       | <b>7 988</b> | <b>0</b> |

Pri Mýte Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**4. 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: | 0                                  | 300    | -        | -        | 300                             |
| Rezerva na účt.záverku      | 0                                  | 300    | -        | -        | 300                             |

Rezerva na účtovnú závierku vo výške 300 EUR je vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní služieb so spoločnosťou Penta Investments, s.r.o. a bude použitá v roku 2015.

**5. Záväzky****5.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Záväzky po lehote splatnosti

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

8 092 423

**Krátkodobé záväzky spolu****8 092 423****0**

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov

**Dlhodobé záväzky spolu****0****0****6. Vydané dlhopisy**

Štruktúra vydaných dlhopisov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť  |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|------------|
| Rača 2                  | 1 000            | 8 000 | 95-105%     | 3,9% | 01.12.2016 |

Dňa 09. novembra 2015, spoločnosť podpísala mandátnu zmluvu s Privatbankou a.s., v ktorej sa dohodli na obstaraní emisií cenných papierov a poskytovaní súvisiacich investičných služieb.

Dňa 01. decembra 2015 boli vydané dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 8 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,9% p.a., so splatnosťou 01. decembra 2016 a zaručené materskou spoločnosťou Racca Holdings Limited, Cyprus. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 8 miliónov EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti Racca Holdings Limited, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 4% p.a. a so splatnosťou v deň pred splatnosťou dlhopisov.

Pri Mýte Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Finančné výnosy, z toho:      | 26 287                | -                                            |
| Výnosové úroky, z toho:       | 26 287                | -                                            |
| - Úroky z pôžičky             | 26 285                | -                                            |
| - Úroky bankové               | 2                     | -                                            |
| - Úroky ostatné               | -                     | -                                            |
| Kurzové zisky                 | -                     | -                                            |
| Ostatné výnosy z fin.činnosti | -                     | -                                            |

**V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Finančné náklady**

| Názov položky                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Finančné náklady, z toho:                              | 91 865                | -                                            |
| Nákladové úroky                                        | 26 426                | -                                            |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť – bankové poplatky | 65 439                | -                                            |

**2. Náklady**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 872                 | -                                            |
| Náklady na účtovníctvo                | 960                   | -                                            |
| Právne a notárske služby              | 1 756                 | -                                            |
| Ostatné služby                        | 156                   | -                                            |

**VI. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Pri Mýte Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

### PODSUVAHOVE UCTY

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

## VII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.