

**J&T Global Finance III, s. r. o.**

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**2015**

## OBSAH

### I. VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI J&T Global Finance III, s. r. o. ZA ROK 2015:

Základné údaje o Spoločnosti

História Spoločnosti

Údaje o predmete činnosti

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v účtovnom období

Vývoj činnosti, finančná situácia Spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji podnikania

Informácie Emitenta CP podľa §20 ods.5, 6 a 7 Zákona o účtovníctve

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Informácie o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii na rok 2016

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Štruktúra vlastníkov Spoločnosti

Organizačná zložka v zahraničí

Správa konateľov Spoločnosti

### II. PRÍLOHY:

Účtovná závierka k 31. 12. 2015 (súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky)

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

## ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

|                    |                                                                         |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:     | J&T Global Finance III, s. r. o.                                        |
| Sídlo spoločnosti: | Dvořákovo nábřeží 8<br>Bratislava 811 02                                |
| IČO:               | 47 101 181                                                              |
| Deň zápisu:        | 23.04.2013                                                              |
| Právna forma:      | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                         |
| Základné imanie:   | 5.000 EUR                                                               |
| Zápis v OR:        | vedenom Okresným súdom Bratislava I, oddiel: Sro, vložka<br>č.: 88778/B |

(ďalej len „Spoločnosť“)

Spoločnosť nemala v roku 2015 žiadnych zamestnancov.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Hospodárska činnosť spoločnosti nemá žiaden dopad na kvalitu životného prostredia.

## HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená 19.03.2013 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 23.04.2013 Obchodným registrom Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 88778/B.

## ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- administratívne služby
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- faktoring a forfaiting

## ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ

Štatutárny orgán:  
Konatelia

Ing. Roman Florián  
Libochovická 1025/4  
Praha 8 - Dolní Chabry 184 00  
Česká republika

Ing. Jan Kotek  
K sopce 1704/1  
Praha 5 - Stodůlky  
Česká republika

#### **Konanie menom Spoločnosti:**

V mene Spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

#### **Informácie o konsolidovanom celku:**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká Republika. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky od 01.01.2014 je Městský soud v Praze, Spálená 6/2, 120 00 Praha 2 – Nové Město, Česká Republika.

### **VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA**

Spoločnosť J&T Global Finance III, s. r. o. pôsobí ako obchodník a emitent na trhu cenných papierov.

V roku 2013 boli uskutočnené dve emisie dlhopisov:

- Dňa 21.06.2013 uskutočnila Spoločnosť emisiu dlhopisov v hodnote 100.000.000 EUR (100.000 kusov dlhopisov s nominálnou hodnotou 1.000,- EUR) s kupónom 6% p.a, s polročnou výplatou a so splatnosťou 21.06.2016, ktoré boli prijaté na obchodovanie na verejnom trhu.
- Dňa 20.12.2013 sa uskutočnila privátna emisia dlhopisov v hodnote 10.000.000 EUR (10.000 kusov dlhopisov s nominálnou hodnotou 1.000,- EUR) s kupónom 6% p.a, s polročnou výplatou a so splatnosťou 20.12.2016.

Spoločnosť J&T FINANCE GROUP SE poskytla na základe Zmluvy o poskytnutí ručení zo dňa 03.06.2013 držiteľom dlhopisov rušenie v plnej výške.

K 31.12.2015 eviduje Spoločnosť krátkodobé záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v menovitej hodnote istiny 110.000.000,- EUR so splatnosťou v roku 2016, pričom záväzky z nesplatených úrokov k tomuto dátumu sú vo výške 188.730 EUR.

V roku 2015 nenastali žiadne zmeny a všetky emitované dlhopisy určené na verejné obchodovanie sú umiestnené na trhu cenných papierov.

V priebehu účtovného obdobia 2015 vykonávala Spoločnosť aktivity vyplývajúce z predchádzajúcich emisií dlhopisov.

Finančné prostriedky z prvej emisie uskutočnenej dňa 21.06.2013 sú poskytnuté ako pôžička spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE v úverovom limite 100.000.000 EUR, úrokovou sadzbou 7,40% p.a. a so splatnosťou dňa 21.06.2016. Finančné prostriedky získané druhou emisiou boli taktiež poskytnuté ako pôžička spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE v celkovej výške 10.000.000, úrokovou sadzbou 7,30% p.a. a splatnosťou 20.12.2016.

V roku 2015 výhradnú časť výnosov Spoločnosti tvorili finančné výnosy, a to výnosové úroky z poskytnutej pôžičky vo výške 8.061.431 EUR. Ku koncu roka 2015 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia zisk, v celkovej výške 639.378 EUR.

Zisk z hospodárenia vykázaný za rok 2014 vo výške 747.257 EUR bol v roku 2015 rozdelený na prídel do rezervného fondu Spoločnosti vo výške 500 EUR a zvyšná časť zisku vo výške 746.757 EUR bola prevedená na účet Neuhradenej straty minulých rokov.

## Hlavné ekonomické ukazovatele

| EUR                                  | 2015               | 2014               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktíva celkom</b>                 | <b>110 985 642</b> | <b>110 510 031</b> |
| Neobežný majetok                     | 110 402 052        | 109 634 620        |
| Obežný majetok                       | 550 558            | 842 466            |
| Časové rozlíšenie                    | 33 032             | 32 945             |
| <b>Pasíva celkom</b>                 | <b>110 985 642</b> | <b>110 510 031</b> |
| Základné imanie                      | 5 000              | 5 000              |
| Rezervný fond                        | 500                | 0                  |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | - 431 360          | -1 178 117         |
| Výsledok hospodárenia                | 639 378            | 747 257            |
| Cudzie zdroje                        | 110 772 124        | 110 935 891        |
| Časové rozlíšenie                    | 0                  | 0                  |

## Ukazovatele finančnej situácie

|                     | 2015   | 2014    |
|---------------------|--------|---------|
| Celková zadlženosť  | 99,80% | 100,40% |
| Dlhodobá zadlženosť | 0      | 99,54%  |
| Okamžitá likvidita  | 0      | 0,63    |
| Bežná likvidita     | 1,00   | 0,63    |
| Celková likvidita   | 1,00   | 0,63    |

Celková zadlženosť = záväzky / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky vrátane krátkodobej časti poskytnutej dlhodobej pôžičky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky vrátane krátkodobej časti poskytnutej dlhodobej pôžičky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

## Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

|                                    | 2015       | 2014       |
|------------------------------------|------------|------------|
| Rentabilita celkového kapitálu ROA | 6,52%      | 7,12%      |
| Rentabilita finančných výnosov     | -          | -          |
| Rentabilita základného imania      | 12 788,00% | 14 945,00% |
| Rentabilita vlastného kapitálu ROE | 299,45%    | -          |

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita finančných výnosov = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / výnosy z finančnej činnosti

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

Ukazovateľ ROE nie je v roku 2014 uvedený, nakoľko Spoločnosť vykazuje v danom období záporné vlastné imanie

## INFORMÁCIE EMITENTA CP PODĽA §20 ODS. 5, 6 a 7 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE

### • Ciele a metódy riadenia rizík v Spoločnosti

Základným cieľom riadenia rizík Spoločnosti je maximalizácia výnosu vo vzťahu k podstupovanému riziku pri zohľadnení jej rizikového profilu.

Štatutárny orgán Spoločnosti schvaľuje limity rizika a interné limity sa aktualizujú pravidelne a okrem toho bezodkladne v prípade významnej zmeny trhových podmienok tak, aby bol zabezpečený ich súlad s trhovými a úverovými podmienkami.

Štatutárny orgán monitoruje prípadné možné porušenia a okamžite sa prijímajú zodpovedajúce opatrenia vedúce k náprave.

### • Riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená

- *trhové riziko* - je definované ako riziko straty vyplývajúce zo zmien trhových cien, úrokových sadzieb a menových kurzov. Spoločnosť emitovala dlhopisy s fixným kupónom a zároveň poskytla úvery s fixnou úrokovou sadzbou, preto je trhové riziko považované za nízke;
- *úverové riziko* - definované ako riziko straty vyplývajúce zo zlyhania protistrany tým, že nedodrží svoje záväzky podľa podmienok zmluvy. Primárne úverové riziko vzniká najmä vďaka úverom, pôžičkám, a vzhľadom na to, že všetky významné pohľadávky spoločnosti sú voči spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE, ktorá je materskou spoločnosťou skupiny J&T FINANCE GROUP, je úverové riziko koncentrované na túto spoločnosť. Štatutárny orgán Spoločnosti monitoruje a prehodnocuje riziká spojené so spoločnosťou J&T FINANCE GROUP SE a neočakáva, že by spoločnosť J&T FINANCE GROUP SE nebola schopná splatiť svoje záväzky. Vzhľadom na skutočnosť, že J&T FINANCE GROUP SE taktiež vystavilo záruku za záväzky Spoločnosti z titulu emitovaných dlhopisov, je úverové riziko považované za nízke;
- *riziko likvidity* - definované ako riziko straty schopnosti dodržať finančné záväzky v dobe, kedy sa stanú splatnými a tiež riziko straty schopnosti financovať aktíva. Spoločnosť pri riadení rizika likvidity sleduje krátkodobú, ako aj dlhodobú likviditu. Schopnosť dodržať záväzky je zabezpečená splátkou úrokov a istiny z poskytnutej pôžičky ultimátnej materskej spoločnosti, pričom Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje schopnosť protistrany splácať svoje záväzky. Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti je riziko likvidity dostatočne monitorované a je považované za nízke;
- *operačné riziko* - definované ako riziko straty vplyvom nedostatkov či zlyhania vnútorných procesov, ľudského faktoru alebo systémov, či riziko straty vplyvom vonkajších skutočností vrátane rizika informačných technológií, právneho a compliance. Spoločnosť riadi a znižuje operačné riziko dodržovaním rady vnútorných predpisov, outsourcovaním podporných procesov na odborné spoločnosti ako aj skúseným manažmentom zodpovedným za riadenie Spoločnosti. Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti je operačné riziko dostatočne monitorované a je považované za nízke;
- *reputačné riziko* - definované ako riziko vyplývajúce z dopadu negatívneho vnímania Spoločnosti a jej spoločníka na jej výnosy či kapitál. Spoločnosť riadi reputačné riziko zodpovedným manažmentom, plnením predpisov a regulátornych požiadavkou. Reputačné riziko Spoločnosti je taktiež naviazané na celkové reputačné riziko skupiny J&T FINANCE GROUP SE. Za najvýznamnejšiu oblasť reputačného rizika považuje Spoločnosť schopnosť dodržať svoje záväzky z titulu emitovaných dlhopisov, pričom nedodržanie týchto záväzkov je zabezpečené garanciou od materskej spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE. Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti je reputačné riziko dostatočne monitorované a je považované za nízke;
- *strategické riziko* - definované ako riziko straty ziskov alebo kapitálu v dôsledku nepriaznivého vývoja podnikateľského prostredia alebo nesprávnych podnikateľských rozhodnutí, či ich nesprávnej implementácie. Strategické riziko vyhodnocuje štatutárny orgán Spoločnosti ako najvyšší výkonný orgán Spoločnosti, ktorý je zodpovedný za zostavovanie stratégie. Vzhľadom na hlavnú činnosť Spoločnosti, ktorou je poskytovanie financovania J&T FINANCE GROUP SE je riziko straty ziskov a kapitálu ako aj dopady na vývoj podnikateľského prostredia naviazané

práve na túto spoločnosť a jej prípadnú neschopnosť plniť svoje záväzky. Štatutárny orgán Spoločnosti vyhodnocuje situáciu J&T FINANCE GROUP SE a jej schopnosť splatiť svoje záväzky v zhoršenom podnikateľskom prostredí a považuje strategické riziko z tohto plynúce za nízke.

• **Vyhlásenie o správe a riadení Spoločnosti (emitenta cenných papierov)**

- Spoločnosť neprijala a neuplatňuje Kódex o riadení spoločnosti. Riadi sa Prospektom v zmysle zákona o cenných papieroch, ktorý obsahuje všetky údaje o Emitentovi cenných papierov, ručiteľovi a dlhopisoch. Prospekt, ako aj všetky dokumenty v ňom uvedené sú prístupné v sídle Spoločnosti a tiež v elektronickej podobe na internetovej stránke Emitenta <http://www.jtglobalfinance.com>.
- Prevoditeľnosť dlhopisov nie je obmedzená, avšak pokiaľ to nebude odporovať platným a účinným právnym predpisom, môžu byť, v súlade s kapitolou 6.4.5. Prospektu, prevody dlhopisov v CDCP pozastavené.
- Spoločnosť nemá žiadne vedomie o dohodách medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli viesť k obmedzeniu prevoditeľnosti cenných papierov. Majitelia dlhopisov nezískavajú ich kúpou žiadne hlasovacie práva v spoločnosti ani práva kontroly.
- Informácie o správe a metódach riadenia Spoločnosti sú obsiahnuté v zakladateľskej listine. Spoločnosť sa riadi a dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie Spoločnosti, ktoré stanovujú všeobecne záväzné predpisy SR.
- Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke – Jediným spoločníkom Spoločnosti je od 01.03.2014 J&T INTEGRIS GROUP LIMITED, Cyprus. Vzťah ovládania Spoločnosti spoločníkom je založený výhradne na báze vlastníctva 100% obchodného podielu. Podiel na hlasovacích právach zodpovedá podielu na základnom imaní Spoločnosti a vykonáva dohľad nad riadením konateľmi Spoločnosti. Opatrenia na zabezpečenie, aby kontrola nebola zneužívaná, vyplývajú zo všeobecne záväzných predpisov. Osobitné opatrenia nad ich rámec Spoločnosť neprijala. Členovia štatutárneho orgánu sú vymenovaní a odvolaní v súlade s obchodným zákonníkom a zakladateľskou listinou.
- Právomoci štatutárneho orgánu - Konatelia ako štatutárny orgán majú kompetencie vyhradené obchodným zákonníkom a zakladateľskou listinou. Zvlášťne právomoci rozhodnúť o vydaní alebo spätnom odkúpení dlhopisov nemajú. V zmysle platnej Zakladateľskej listiny do právomoci konateľa patrí riadenie všetkých záležitostí Spoločnosti, pokiaľ neboli zverené do rozhodovacej právomoci valného zhromaždenia a tiež zabezpečenie riadneho vedenia účtovníctva, vedenie zoznamu spoločníkov a informovanie spoločníkov o záležitostiach Spoločnosti.
- Spoločnosť vyhlasuje, že ku dňu zostavenia výročnej správy nemá uzatvorené významné dohody, ktorých platnosť by končila v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov a tiež nemá uzatvorené dohody s členmi jej orgánov, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada z dôvodu skončenia pracovného pomeru.

**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

Po 31.12.2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

**INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2016**

V roku 2016 sa bude spoločnosť J&T Global Finance III, s. r. o. usilovať o dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku a efektívne hospodárenie. V nasledujúcom účtovnom období sa bude Spoločnosť pripravovať na ukončenie svojho pôsobenia na trhu cenných papierov z dôvodu splatnosti emitovaných dlhopisov Spoločnosti.

### NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

V roku 2015 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 639.378 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti na svojom zasadnutí v roku 2016.

### NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v roku 2015 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2016 investovať do tejto oblasti.

### NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2015 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

### ŠTRUKTÚRA VLASTNÍKOV SPOLOČNOSTI

*Vlastnícka štruktúra bola od 01.01.2015 do 31.12.2015 nasledovná:*

| Spoločník                                                                                                                 | podiel na ZI |            | Hlasovacie práva |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------------|
|                                                                                                                           | EUR          | %          | %                |
| J&T INTEGRIS GROUP LIMITED, Klimentos, Klimentos tower, 2nd floor, flat/office 21 41-43, Nikózia 1061, Cypruská republika | 5.000        | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                                                                                                              | <b>5.000</b> | <b>100</b> | <b>100</b>       |

### ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

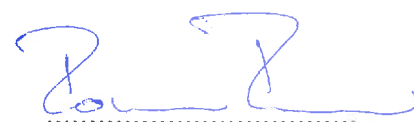
Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

### SPRÁVA KONATEĽOV SPOLOČNOSTI

V priebehu účtovného obdobia 2015 pokračovala Spoločnosť v rozvíjaní svojich aktivít ako emitent na trhu cenných papierov.

V účtovnom období 2015 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 639.378 EUR. Najväčší vplyv na dosiahnutý zisk mali úrokové výnosy spojené s poskytnutými pôžičkami. Cieľom Spoločnosti pre ďalšie obdobie bude dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku.

V Bratislave dňa 26.4.2016



**Ing. Roman Florián**  
konateľ  
J&T Global Finance III, s. r. o.



## **Prílohy**

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                              |                          |                                                                          |
|---------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 3 7 6 3 6 8 7 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 5                                             |
| IČO<br>4 7 1 0 1 1 8 1                            | mimoriadna                   | X veľká                  | do 1 2 2 0 1 5                                                           |
| SK NACE<br>6 4 . 9 2 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 4<br>do 1 2 2 0 1 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J &amp; T G l o b a l F i n a n c e l l l , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DVOŘÁKOVĚ NÁBŘEŽÍ

Číslo

8

PSČ

Obec

8 1 1 0 2 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD B R A T I S L A V A I

O D D . : S R O , V L O Ž K A Č . 8 8 7 7 8 / B

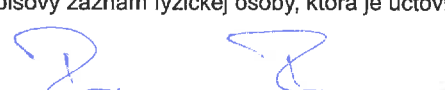
Telefónne číslo

0 2 5 9 4 1 8 1 1 1

Faxové číslo

0 2 5 9 4 1 8 1 1 5

E-mailová adresa

|                                       |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>1 4 . 0 3 . 2 0 1 6 | Schválená dňa:<br>. . 2 0 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto                    | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | <b>01</b>            | <b>1 1 0 9 8 5 6 4 2</b>             | <b>1 1 0 9 8 5 6 4 2</b> |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                          | <b>1 1 0 5 1 0 0 3 1</b>                        |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | <b>02</b>            | <b>1 1 0 4 0 2 0 5 2</b>             | <b>1 1 0 4 0 2 0 5 2</b> |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                          | <b>1 0 9 6 3 4 6 2 0</b>                        |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | <b>03</b>            |                                      |                          |                                                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                          |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                                      |                          |                                                 |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                                      |                          |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |                          |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |                          |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |                          |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                          |                                                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | <b>11</b>            |                                      |                          |                                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                                      |                          |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                                      |                          |                                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                                      |                          |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | 2                 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1       | Netto             | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                |                      | Korekcia - časť 2     |                   |                                                 |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 1 1 0 4 0 2 0 5 2     | 1 1 0 4 0 2 0 5 2 |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   | 1 0 9 6 3 4 6 2 0                               |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   | 1 0 9 6 3 4 6 2 0                               |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A,06XA) - /096A/                                | 28                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                          | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | 2                        |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Netto |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 2                        | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2        | Netto                                           |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       | 1 1 0 4 0 2 0 5 2        | 1 1 0 4 0 2 0 5 2                               |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                          |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                          |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                          |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   |                       | 5 5 0 5 5 8              | 5 5 0 5 5 8                                     |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   |                       |                          | 8 4 2 4 6 6                                     |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   |                       |                          |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                          |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                          |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                          |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                       |                          |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                          |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   |                       | 8 3 8 7 5                | 8 3 8 7 5                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   |                       |                          | 2 4 9 2 1 7                                     |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |           |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |           |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |           |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |           |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |           |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |           |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |           |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 8 3 8 7 5                            | 8 3 8 7 5 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      |           | 2 4 9 2 1 7                                     |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 6 1 8 6                              | 6 1 8 6   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                                      |           | 9 2 3                                           |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                                      |           |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |           |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |           |                                                 |



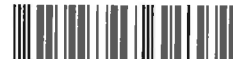
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto   | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                                      |         |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |         |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |         |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |         | 9 2 3                                           |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |         |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |         |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 6 1 8 6                              | 6 1 8 6 |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |         |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                                      |         |                                                 |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |         |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |         |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |         |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |         |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |         |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | 2                                    |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |                                                 |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 4 6 0 4 9 7           | 4 6 0 4 9 7                          |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      | 5 9 2 3 2 6                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 0                   | 2 0                                  |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      | 2 1                                             |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 4 6 0 4 7 7           | 4 6 0 4 7 7                          |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      | 5 9 2 3 0 5                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 3 3 0 3 2             | 3 3 0 3 2                            |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      | 3 2 9 4 5                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                                      |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 3 3 0 3 2             | 3 3 0 3 2                            |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      | 3 2 9 4 5                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                                      |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                                      |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                                      |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                       | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1 1 0 9 8 5 6 4 2       | 1 1 0 5 1 0 0 3 1                                 |
| A.                  | <b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 1 3 5 1 8             | - 4 2 5 8 6 0                                     |
| A.I.                | <b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                     | 82                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                         | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-353)                                         | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | <b>Emisné ážio</b> (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | <b>Ostatné kapitálové fondy</b> (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | <b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 5 0 0                   |                                                   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                      | 88                   | 5 0 0                   |                                                   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                        | 89                   |                         |                                                   |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                                | <b>90</b>            |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                                | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                                   | 92                   |                            |                                                      |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia<br/>súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                         | <b>93</b>            |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                           | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                                     | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                             | 96                   |                            |                                                      |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov<br/>r. 98 + r. 99</b>                                                                                              | <b>97</b>            | <b>- 4 3 1 3 6 0</b>       | <b>- 1 1 7 8 1 1 7</b>                               |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                                      | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                                   | 99                   | <b>- 4 3 1 3 6 0</b>       | <b>- 1 1 7 8 1 1 7</b>                               |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br/>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br/>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | <b>6 3 9 3 7 8</b>         | <b>7 4 7 2 5 7</b>                                   |
| <b>B.</b>           | <b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br/>+ r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                            | <b>101</b>           | <b>1 1 0 7 7 2 1 2 4</b>   | <b>1 1 0 9 3 5 8 9 1</b>                             |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                              | <b>102</b>           |                            | <b>1 1 0 0 0 0 0 0 0</b>                             |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 104 až r. 106)</b>                                                                                    | <b>103</b>           |                            |                                                      |
| 1.a.                | Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                                     | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                          | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                                   | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                               | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                         | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                             | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                      | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                          | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                           | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                              | 113                  |                            | <b>1 1 0 0 0 0 0 0 0</b>                             |
| 9.                  | Závazky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                          | 114                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                           | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                   | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                             | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                                      | <b>118</b>           |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                                   | <b>121</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                              | <b>122</b>           | <b>5 8 3 3 9 4</b>         | <b>7 0 9 7 0 8</b>                                   |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                                               | <b>123</b>           | <b>1 2 8 3 0 6</b>         | <b>1 3 1 5 0 6</b>                                   |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 1 1 7 9 4 6                | 1 2 0 5 4 2                                          |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            | 1 0 9 6 4                                            |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 0 3 6 0                  |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 4 5 5 0 8 8                | 5 7 8 2 0 2                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            |                                                      |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                                                    | <b>136</b>           |                            |                                                      |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  |                            |                                                      |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                                             | <b>139</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>                                                                                                        | <b>140</b>           | <b>1 1 0 1 8 8 7 3 0</b>   | <b>2 2 6 1 8 3</b>                                   |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                                        | <b>141</b>           |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 8 0 6 1 4 3 1              | 8 6 1 3 4 5 1                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   |                            |                                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   |                            |                                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   |                            |                                                      |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 2 0 7 4 3                  | 1 7 3 3 7                                            |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   |                            |                                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 2 0 7 1 3                  | 1 7 2 0 5                                            |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   |                            |                                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   |                            |                                                      |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   |                            |                                                      |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   |                            | 1 3 2                                                |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   |                            |                                                      |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 3 0                        |                                                      |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | - 2 0 7 4 3                | - 1 7 3 3 7                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | - 2 0 7 1 3                | - 1 7 2 0 5                                          |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 8 0 6 1 4 3 1              | 8 6 1 3 4 5 1                                        |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 8 0 6 1 4 3 1              | 8 6 1 3 4 5 1                                        |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   | 8 0 6 1 4 3 1              | 8 0 8 5 7 8 4                                        |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            | 5 2 7 6 6 7                                          |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 7 1 1 4 4 6 1              | 7 6 3 8 0 9 3                                        |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 6 6 0 0 0 0 0              | 7 1 1 8 4 4 3                                        |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 3 0 7 6 4                  | 6 2 6 0 2 6                                          |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 6 5 6 9 2 3 6              | 6 4 9 2 4 1 7                                        |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 4                          | 1 4                                                  |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 5 1 4 4 5 7                | 5 1 9 6 3 6                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                      |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | 9 4 6 9 7 0                | 9 7 5 3 5 8                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 9 2 6 2 2 7                | 9 5 8 0 2 1                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | 2 8 6 8 4 9                | 2 1 0 7 6 4                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 1 2 1 5 0 7                | 1 2 7 6 9 2                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | 1 6 5 3 4 2                | 8 3 0 7 2                                            |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 6 3 9 3 7 8                | 7 4 7 2 5 7                                          |

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

J&T Global Finance III, s. r. o.  
 Dvořákovo nábřeží 8  
 811 02 Bratislava

Spoločnosť J&T Global Finance III, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. marca 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 23. apríla 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 88778/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8. septembra 2015.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať na adrese: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha, Česká Republika. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky od 1. januára 2014 je Městský soud v Praze, Slezská 2000/9, 120 00 Praha 2 – Nové Město, Česká Republika.

**6. Počet zamestnancov**

Spoločnosť nezamestnávala v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2015 resp. 30. apríla 2015.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 8. septembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia                      Ing. Roman Florián  
                                      Ing. Ján Kotek

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je k 31. decembru 2015 takáto:

|                            | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|----------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                            | EUR                       | %          | %                |
| J&T INTEGRIS GROUP LIMITED | 5 000                     | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>               | <b>5 000</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje pôžičky poskytnuté ultimátnej materskej jednotke.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pôžičky.

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**5. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**6. Náklady budúcich období**

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**8. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

**9. Vydané dlhopisy**

Vydané dlhopisy sú ocenené menovitou hodnotou. Náklady súvisiace s vydaním dlhopisov sú v okamihu emisie účtované ako náklady cez výkaz ziskov a strát. V prípade ak spoločnosť drží vlastné dlhopisy, hodnota vydaných dlhopisov sa zníži o hodnotu vlastných dlhopisov.

**10. Odložené dane**

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**11. Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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.

**12. Úrokové výnosy a úrokové náklady**

Úrokové výnosy a úrokové náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Počas držania vlastných dlhopisov, Spoločnosť nevykazuje nákladové úroky. Nákladové úroky sa vykážu v momente predaja dlhopisov tretím stranám. Zároveň sa vykážu výnosové úroky v rovnakej výške.



**13. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**14. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje nasledujúce dlhodobé úročené pôžičky poskytnuté ultimátnej materskej jednotke:

|                                             | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2015 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2014 |
|---------------------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                  |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Pôžička č. 1                                | EUR  | 7,4              | 21.6.2016           | 99 185 855                                          | 99 185 855                              | 99 185 855                                          |
| Pôžička č. 2                                | EUR  | 7,3              | 20.12.2016          | 9 886 000                                           | 9 886 000                               | 9 886 000                                           |
| <b>SPOLU</b>                                |      |                  |                     | <b>109 071 855</b>                                  | <b>109 071 855</b>                      | <b>109 071 855</b>                                  |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 17 a 18.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 7 | 1 | 0 | 1 | 1 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 6 | 3 | 6 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J&F Global Finance III, s. r. o.  
Prehľad o pohybe neobčasných majetku  
31.12.2015

| Názov                                                                                            | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vstupné náklady) |           |           |              | Opravy/Opravné položky |          |           |        | Zostatková cena |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|------------------------|----------|-----------|--------|-----------------|-------------|-------------|
|                                                                                                  | 1.1.2015                                             | Prírastky | Úbytky    | Presuny      | 31.12.2015             | 1.1.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny         | 31.12.2015  | 31.12.2015  |
|                                                                                                  | EUR                                                  | EUR       | EUR       | EUR          | EUR                    | EUR      | EUR       | EUR    | EUR             | EUR         | EUR         |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                      | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Softvér                                                                                          | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Oceniteľné práva                                                                                 | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Goodwill                                                                                         | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                                | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                  | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Počkynuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok                                                  | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Počkynuté predávky na dlhodobý hmotný majetok                                                    | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu                                                                  | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu                                                                    | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Pozemky                                                                                          | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Stavby                                                                                           | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                    | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                            | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Základné sídlo a ťažné zariadenia                                                                | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                  | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                  | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Počkynuté predávky na dlhodobý hmotný majetok                                                    | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu                                                                    | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Podielové časné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                             | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Podielové časné papiere a podiely s podielovcom kšarťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Ostatné realizovateľné časné papiere a podiely                                                   | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                            | 109 634 620                                          | 8 061 432 | 7 294 000 | -110 402 052 | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 109 634 620 | 0           |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                            | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Ostatné pôžičky                                                                                  | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Dlhové časné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                         | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok    | 0                                                    | 0         | 0         | 110 402 052  | 110 402 052            | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 110 402 052 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhou ako jeden rok                                            | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok                                                                | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Počkynuté predávky na dlhodobý finančný majetok                                                  | 0                                                    | 0         | 0         | 0            | 0                      | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           | 0           |
| Dlhodobý finančný majetok spolu                                                                  | 109 634 620                                          | 8 061 432 | 7 294 000 | 0            | 110 402 052            | 0        | 0         | 0      | 0               | 109 634 620 | 110 402 052 |
| Ostatné majetky                                                                                  | 109 634 620                                          | 8 061 432 | 7 294 000 | 0            | 110 402 052            | 0        | 0         | 0      | 0               | 109 634 620 | 110 402 052 |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 7 | 1 | 0 | 1 | 1 | 8 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 6 | 3 | 6 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**J&F Global Finance III, a. s. o**  
**Prehľad o pohybe neobčasného majetku**  
**31.12.2014**

| Názov                                                                                          | Prvokné ocenenie (Odhadovaná cena/Vlastné náklady) |           |           |          | Opravný/Opravné položky |          |           |        | Zostatková cena |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-------------------------|----------|-----------|--------|-----------------|-------------|
|                                                                                                | 1.1.2014                                           | Prírastky | Úbytky    | Prezmeny | 31.12.2014              | 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Prezmeny        | 31.12.2014  |
|                                                                                                | EUR                                                | EUR       | EUR       | EUR      | EUR                     | EUR      | EUR       | EUR    | EUR             | EUR         |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                    | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Softvér                                                                                        | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Oceniteľné práva                                                                               | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Goodwill                                                                                       | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                              | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                          | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Počkynuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu                                                                | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Pozemky                                                                                        | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Stavby                                                                                         | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                  | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Pentovateľské celky trvalých pomatov                                                           | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Základné sídlo a ťažné zvieratá                                                                | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                            | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Počkynuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu                                                                  | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Podielové cené papiera a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Podielové cené papiera a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Ostatné realizovateľné cené papiera a podiely                                                  | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                          | 108 927 399                                        | 9 422 421 | 8 715 200 | 0        | 109 634 620             | 0        | 0         | 0      | 0               | 109 634 620 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                          | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Ostatné pôžičky                                                                                | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Dlhové cené papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok  | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Účty v bankách s dobou vrizanosti dlhou ako jeden rok                                          | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok                                                              | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Počkynuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                  | 0         | 0         | 0        | 0                       | 0        | 0         | 0      | 0               | 0           |
| Dlhodobý finančný majetok spolu                                                                | 108 927 399                                        | 9 422 421 | 8 715 200 | 0        | 109 634 620             | 0        | 0         | 0      | 0               | 109 634 620 |
| Neobčasný majetok spolu                                                                        | 108 927 399                                        | 9 422 421 | 8 715 200 | 0        | 109 634 620             | 0        | 0         | 0      | 0               | 109 634 620 |

**2. Pohľadávky**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | EUR          | EUR          |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 6 186        | 923          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                    | <b>6 186</b> | <b>923</b>   |

**3. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2015  | 31. 12. 2014   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                                                       | EUR           | EUR            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |               |                |
| – odpočítateľné                                                                                       |               |                |
| – zdaniteľné                                                                                          | 3 648         |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 377 602       | 1 132 805      |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky                                                          |               |                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 22            | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>83 875</b> | <b>249 217</b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>83 875</b> | <b>249 217</b> |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR             |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stav k 31. decembru 2015              | 83 875          |
| Stav k 31. decembru 2014              | 249 217         |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-165 342</b> |
| z toho:                               |                 |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -165 342        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0               |

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2015<br>EUR | 31. 12. 2014<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Poradenské služby                                 | 33 032              | 32 945              |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>33 032</b>       | <b>32 945</b>       |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 | 0                   | 0                   |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>33 032</b>       | <b>32 945</b>       |

**6. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2014: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 747 257 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR            |
|-------------------------------------------|----------------|
| Výplata dividend                          | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 500            |
| Úhrada straty minulých období             | 746 757        |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 0              |
| <b>Spolu</b>                              | <b>747 257</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 639 378 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2016.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**7. Závazky**

Závazky (okrem záväzkov z emitovaných dlhopisov) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2015<br>EUR | 31. 12. 2014<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0                   | 0                   |
| Závazky v lehote splatnosti  | 583 394             | 709 708             |
|                              | <u>583 394</u>      | <u>709 708</u>      |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov z emitovaných dlhopisov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 117 946            | 117 946            | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 10 360             | 10 360             | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 110 188 730        | 110 188 730        | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 455 088            | 455 088            | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <u>110 772 124</u> | <u>110 772 124</u> | <u>0</u>    | <u>0</u>            |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov z emitovaných dlhopisov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov        | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 131 506            | 131 506            | 0                  | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 110 226 183        | 226 183            | 110 000 000        | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 578 202            | 578 202            | 0                  | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                   |
|                                                                                                              | <b>110 935 891</b> | <b>935 891</b>     | <b>110 000 000</b> | <b>0</b>            |

## 8. Vydané dlhopisy

V rámci krátkodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z vydaných dlhopisov s fixnou úrokovou sadzbou v menovitej hodnote 110 000 000 EUR so splatnosťou v roku 2016. V roku 2014 vykazovala Spoločnosť tieto záväzky ako dlhodobé.

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá<br>hodnota | Počet   | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť  |
|-------------------------|---------------------|---------|-------------|------|------------|
| JTFG III 6,00 % / 16    | 1 000               | 100 000 | 100%        | 6%   | 21.6.2016  |
| JTFG IV 6,00 % / 16     | 1 000               | 10 000  | 100%        | 6%   | 20.12.2016 |

Výška týchto záväzkov rozdelená na istinu a alikvótny úrokový náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                 | 31.12.2015                 |                                                |                       | 31.12.2014                 |                                                |                       |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                  |                                                |                       |
|                 | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného<br>roka vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| a               | b                          | c                                              | d                     | e                          | f                                              | g                     |
| Istina          | 110 000 000                | 0                                              | 0                     | 0                          | 110 000 000                                    | 0                     |
| Finančný náklad | 188 730                    | 0                                              | 0                     | 226 183                    | 0                                              | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>110 188 730</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              | <b>226 183</b>             | <b>110 000 000</b>                             | <b>0</b>              |

Ultimátna materská jednotka vydala za vydané dlhopisy ručenie v prospech majiteľov dlhopisov. Ručiteľ sa zaväzuje uspokojiť nesplnený záväzok Spoločnosti v prospech vlastníka dlhopisu po celú dobu držania dlhopisov.

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2015                  |                |                | 2014                  |                |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 926 227               |                |                | 958 021               |                |                |
| z toho teoretická daň 22 %                          |                       | 203 770        | 22,00 %        |                       | 210 764        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 3 678                 | 809            | 0,09 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                             | -377 602              | -83 072        | -8,97 %        | -377 602              | -83 072        | -8,67 %        |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
|                                                     | 552 303               | 121 507        | 13,12 %        | 580 419               | 127 692        | 13,33 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>121 507</b> | <b>13,12 %</b> |                       | <b>127 692</b> | <b>13,33 %</b> |
| <b>Odložená daň</b>                                 |                       | <b>165 342</b> | <b>17,85 %</b> |                       | <b>83 072</b>  | <b>8,67 %</b>  |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>286 849</b> | <b>30,97 %</b> |                       | <b>210 764</b> | <b>22,00 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2015<br>EUR | 2014<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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 | 83 875      | 249 217     |
| 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                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 83 875      | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).



**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                          | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu               | 0                | 0                |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0                | 0                |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                        | 0                | 0                |
| Výnosové úroky                                                                           | 8 061 431        | 8 613 451        |
| Ostatné finančné výnosy                                                                  | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>8 061 431</b> | <b>8 613 451</b> |

**2. Náklady na poskytnuté služby**

|                                 | 2015<br>EUR   | 2014<br>EUR   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Právne a ekonomické poradenstvo | 13 272        | 12 404        |
| Audít a poradenstvo             | 7 348         | 4 736         |
| Náklady na inzerciu, reklamu    | 62            | 34            |
| Iné                             | 31            | 31            |
| <b>Spolu</b>                    | <b>20 713</b> | <b>17 205</b> |

**3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                         | 2015<br>EUR | 2014<br>EUR |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Správne poplatky        | 0           | 132         |
| Ostatné pokuty a penále | 30          | 0           |
| Iné                     | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>            | <b>30</b>   | <b>132</b>  |

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:*

0 0

**4. Kurzové straty**

|                                                                          | 2015<br>EUR | 2014<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové straty                                                           | 4           | 14          |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>4</b>    | <b>14</b>   |

**5. Finančné náklady**

|                          | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Nákladové úroky          | 6 600 000        | 7 118 443        |
| Bankové poplatky         | 10               | 19               |
| Ostatné finančné náklady | 514 447          | 519 617          |
| <b>Spolu</b>             | <b>7 114 457</b> | <b>7 638 079</b> |

**6. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2015<br>EUR  | 2014<br>EUR  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 7 348        | 4 736        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0            | 0            |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>7 348</b> | <b>4 736</b> |

**7. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výnosov účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina             | Výnosy         | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|
| Slovenská republika | Výnosové úroky | 0                | 527 667          |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>0</b>         | <b>527 667</b>   |
| Česká republika     | Výnosové úroky | 8 061 431        | 8 085 784        |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>8 061 431</b> | <b>8 085 784</b> |
| Spolu               | Výnosové úroky | 8 061 431        | 8 613 451        |
|                     | <b>Spolu</b>   | <b>8 061 431</b> | <b>8 613 451</b> |

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**2. Podmienené pohľadávky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť eviduje nevyčerpaný úverový limit z titulu poskytnutej pôžičky v celkovej výške 928 145 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť J&T FINANCE GROUP SE.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ultimátnou materskou jednotkou:

|                                                                               | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Výnosové úroky                                                                | 8 061 431        | 8 085 784        |
| Iné                                                                           | 0                | 0                |
| <b>Výnosy spolu</b>                                                           | <b>8 061 431</b> | <b>8 085 784</b> |
|                                                                               |                  |                  |
|                                                                               | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
| Ostatné finančné náklady                                                      | 446 256          | 446 424          |
| Úroky z pôžičky                                                               | -                | 626 026          |
| <b>Nákupy spolu</b>                                                           | <b>446 256</b>   | <b>1 072 450</b> |
|                                                                               |                  |                  |
|                                                                               | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
| Spĺátka úrokov z poskytnutej dlhodobej pôžičky ultimátnou materskou jednotkou | 7 294 000        | 7 787 055        |

Majetok a záväzky z transakcií s ultimátnou materskou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2015       | 31. 12. 2014       |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|                               | EUR                | EUR                |
| Poskytnuté pôžičky            | 110 402 052        | 109 634 620        |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                  | 0                  |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>110 402 052</b> | <b>109 634 620</b> |

|                            | 31. 12. 2015   | 31. 12. 2014   |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | EUR            | EUR            |
| Záväzky z obchodného styku | 112 743        | 113 420        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>112 743</b> | <b>113 420</b> |

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - sesterskými účtovnými jednotkami:

|                     | 2015          | 2014           |
|---------------------|---------------|----------------|
|                     | EUR           | EUR            |
| Finančné náklady    | 61 245        | 61 652         |
| Nákladové úroky     | 30 734        | 179 194        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>91 979</b> | <b>240 846</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami - sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                      | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|----------------------|--------------|--------------|
|                      | EUR          | EUR          |
| Ostatné pohľadávky   | 0            | 923          |
| <b>Majetok spolu</b> | <b>0</b>     | <b>923</b>   |

|                                               | 31. 12. 2015     | 31. 12. 2014   |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                               | EUR              | EUR            |
| Záväzky z obchodného styku                    | 5 204            | 7 122          |
| Predané dlhopisy sesterskej účtovnej jednotke | 1 583 372        | 229 344        |
| <b>Záväzky spolu</b>                          | <b>1 588 576</b> | <b>236 466</b> |

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

Spoločnosť neposkytla žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť ani v roku 2015 a ani v roku 2014.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                   | Stav k<br>1.1.2015<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2015<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie                                                   | 5 000                     | 0                | 0             | 0              | 5 000                       |
| Základné imanie                                                   | 5 000                     | 0                | 0             | 0              | 5 000                       |
| Zmena základného imania                                           | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Emisné ážio                                                       | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Zákonné rezervné fondy                                            | 0                         | 0                | 0             | 500            | 500                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 0                         | 0                | 0             | 500            | 500                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia                                  | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov                              | -1 178 117                | 0                | 0             | 746 757        | -431 360                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -1 178 117                | 0                | 0             | 746 757        | -431 360                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 747 257                   | 639 378          | 0             | -747 257       | 639 378                     |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-425 860</b>           | <b>639 378</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>213 518</b>              |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2014<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2014<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 000</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>5 000</b>                |
| Základné imanie                                                    | 5 000                     | 0                | 0             | 0              | 5 000                       |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Emisné ážio                                                        | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov                               | 0                         | 0                | 0             | -1 178 117     | -1 178 117                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | -1 178 117     | -1 178 117                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -1 178 117                | 747 257          | 0             | 1 178 117      | 747 257                     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-1 173 117</b>         | <b>747 257</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>-425 860</b>             |

**O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015**

|                                                                      | 2015<br>EUR     | 2014<br>EUR     |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                          |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                             | -660 683        | -237 382        |
| Zaplatené úroky                                                      | -6 637 453      | -7 119 931      |
| Prijaté úroky                                                        | 7 294 000       | 8 314 722       |
| Zaplatená daň z príjmov                                              | -127 693        | 0               |
| Vyplatené dividendy                                                  | 0               | 0               |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu        | -131 829        | 957 409         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                  | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                    | <b>-131 829</b> | <b>957 409</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                             | 0               | 0               |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                  | 0               | 0               |
| Poskytnuté pôžičky                                                   | 0               | -408 244        |
| Prijaté dividendy                                                    | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                     | <b>0</b>        | <b>-408 244</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                             |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                                 | 0               | 0               |
| Príjmy z úverov a ostatných dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti | 0               | 15 042 500      |
| Príjem (splátky) z dlhodobých záväzkov                               | 0               | 29 501 833      |
| Splátky prijatých úverov                                             | 0               | -44 544 500     |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>0</b>        | <b>-167</b>     |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov   | -131 829        | 548 998         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka           | 592 326         | 43 328          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>       | <b>460 497</b>  | <b>592 326</b>  |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2015<br>EUR     | 2014<br>EUR     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>926 227</b>  | <b>958 021</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                 |                 |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 0               | 0               |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 0               | 0               |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 0               | 0               |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0               | 0               |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0               | 0               |
| Nákladové úroky                                                                                                | 6 600 000       | 7 118 443       |
| Výnosové úroky                                                                                                 | -8 061 431      | -8 613 451      |
| Rezervy                                                                                                        | 0               | 0               |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 0               | 0               |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0               | 0               |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 0               | 0               |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                        | <b>-535 204</b> | <b>-536 987</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                 |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -88             | 2 043           |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | 0               | 0               |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | -125 391        | 297 562         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>-660 683</b> | <b>-237 382</b> |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.





**KPMG Slovensko spol. s r. o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## **Správa o overení súladu**

### **výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti J&T Global Finance III, s. r. o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti J&T Global Finance III, s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2015, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 18. marca 2016 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

## **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti J&T Global Finance III, s. r. o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti J&T Global Finance III, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

18. marca 2016  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**  
**(dodatok k správe audítora)**

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

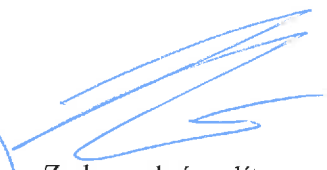
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015 a ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy.

26. apríla 2016  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745