

Penta Funding, a. s.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2015

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Penta Funding, a. s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Penta Funding, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 23. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Penta Funding, a. s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Penta Funding, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu 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. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Penta Funding, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Ako je uvedené v poznámke A.2 priloženej účtovnej závierky, spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou spoločností skupiny PENTA Investments a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožiteľnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA Investments. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

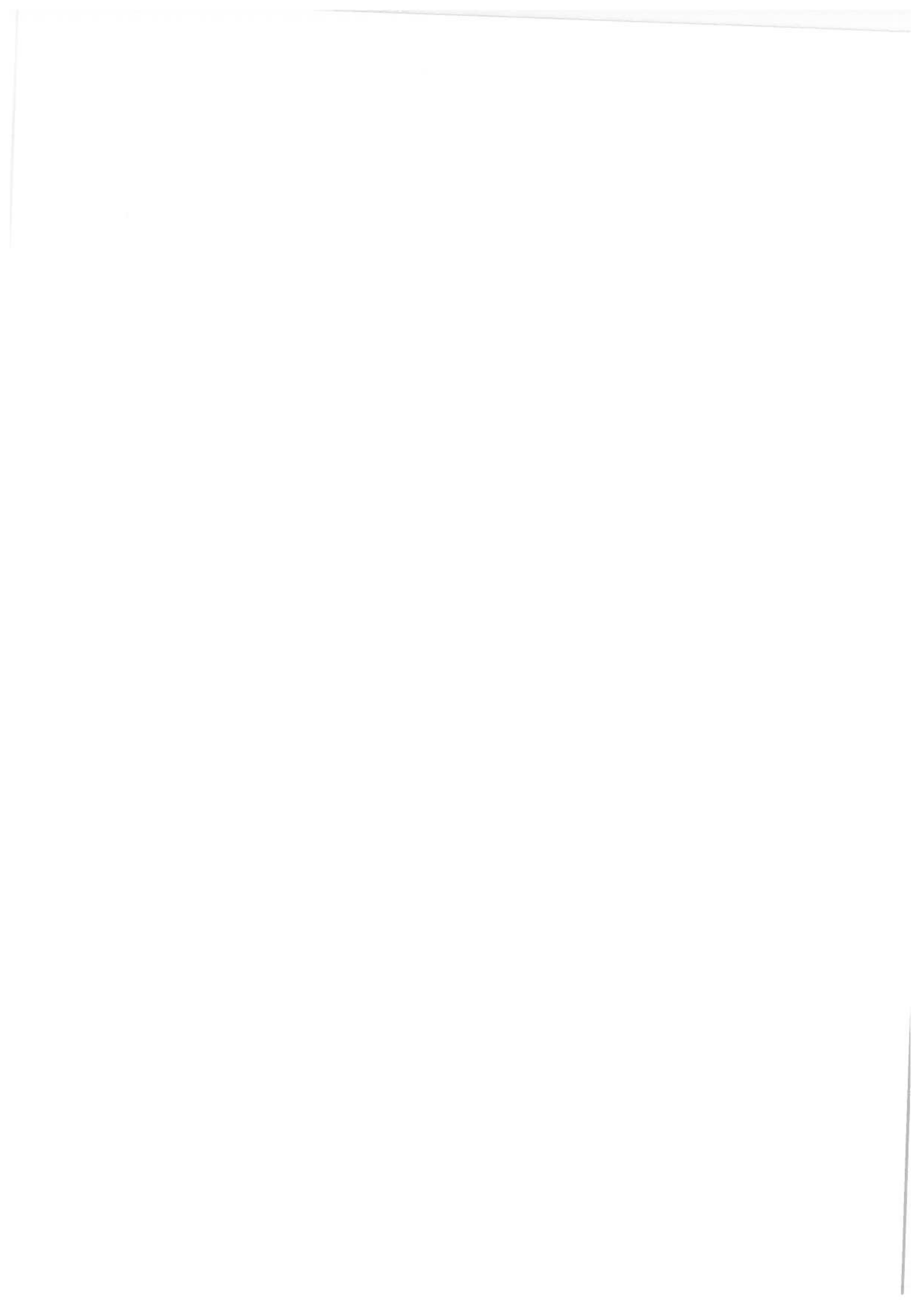
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 4. apríla 2016


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921



VÝROČNÁ SPRÁVA

Penta Funding, a. s.

za rok 2015

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti: Penta Funding, a. s.

Právna forma: akciová spoločnosť

Základné imanie spoločnosti
ku dňu 31.12.2015: 14 928 193,88 EUR

Základné imanie spoločnosti
ku dňu vyhotovenia výročnej
správy: 14 928 193,88 EUR

Počet, druh akcií
menovitá hodnota akcií
ku dňu 31.12.2015:

4 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 8 298,47 EUR

45 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 331 000 EUR

Počet, druh akcií
menovitá hodnota akcií
ku dňu vyhotovenia výročnej
správy:

4 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 8 298,47 EUR

45 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 331 000 EUR

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- 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

Sídlo spoločnosti: Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava 851 01

IČO: 35 937 513

Deň vzniku spoločnosti: 25.05.2005

Audítor: Ing. Wolda Kidan Grant, FCCA,
licencia SKAu č. 921
poverená spoločnosť:
Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 014

Orgány spoločnosti k 31.12.2015:

Predstavenstvo: Ing. Juraj Šturdík, predseda
Ing. Juraj Klučka, člen
Ing. Peter Matula, člen

Dozorná rada: Ing. Eduard Maták, predseda
Dana Dancáková, člen
JUDr. Ján Malovec, člen

Výročná správa spoločnosti Penta Funding, a. s. je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník

Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti Penta Funding, a. s. za rok 2015

Spoločnosť Penta Funding, a.s. bola založená 10.5.2005, pôvodne s obchodným menom B FOUR, a.s. a do obchodného registra bola zapísaná 25.5.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo: 3597/B), IČO 35937513, DIČ: 2022365873, ďalej označovaná len ako "Spoločnosť". Vlastníkom akcií emitovaných Spoločnosťou je jediný akcionár Spoločnosti – spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, Limassol 3082, Cyprus.

Spoločnosť v roku 2015 rozvíjala predovšetkým nasledovné podnikateľské aktivity: finančné činnosti, nákup a predaj dlhopisov a iných finančných nástrojov, emitovanie vlastných dlhopisov a iné podnikateľské aktivity podľa predmetu podnikania Spoločnosti.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roku 2015 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2015, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy.

Pre porovnanie uvádzame údaje o niektorých ukazovateľoch finančnej situácie Spoločnosti aj za predchádzajúce obdobie:

<i>Vybrané ukazovatele (so zaokrúhlením)</i>	<i>k 31.12.2014 v EUR</i>	<i>k 31.12.2015 v EUR</i>
<i>Hospodársky výsledok zisk(+), strata(-)</i>	- 4 451 843	-3 500 547
<i>Aktíva / Pasíva</i>	251 151 184	478 972 154
<i>Vlastné imanie</i>	8 181 582	15 681 035
<i>Základné imanie</i>	14 928 193,88	14 928 193,88

Účtovná závierka Spoločnosti bola overená audítorm, spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO: 31 343 414, Licencia SKAU č. 014, zodpovedný audítor – Ing. Wolda Kidan Grant, FCCA, licencia SKAU č. 921. Podľa názoru audítora účtovná závierka vyjadruje objektívne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Spoločnosti k 31.12.2015 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 hospodársky výsledok – stratu vo výške 3 500 547,- EUR, ktorú predstavenstvo Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Konsolidovaný celok

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou je spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom na Cypre a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands, Jersey.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá resp. nemala v roku 2015 priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Vplyv na životné prostredie

S ohľadom na charakter podnikateľskej činnosti Spoločnosti a so spôsobom jej vykonávania, činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť nezamestnávala v roku 2015 žiadneho zamestnanca.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby, t.j. materskej spoločnosti

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2015, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti v roku 2016

V nasledujúcom období bude Spoločnosť pokračovať vo svojich doterajších aktivitách, najmä bude vykonávať finančné činnosti, nákup a predaj dlhopisov a iných finančných nástrojov, emitovanie vlastných dlhopisov a iné podnikateľské aktivity podľa predmetu podnikania Spoločnosti.

V Bratislave, dňa 30.03.2016

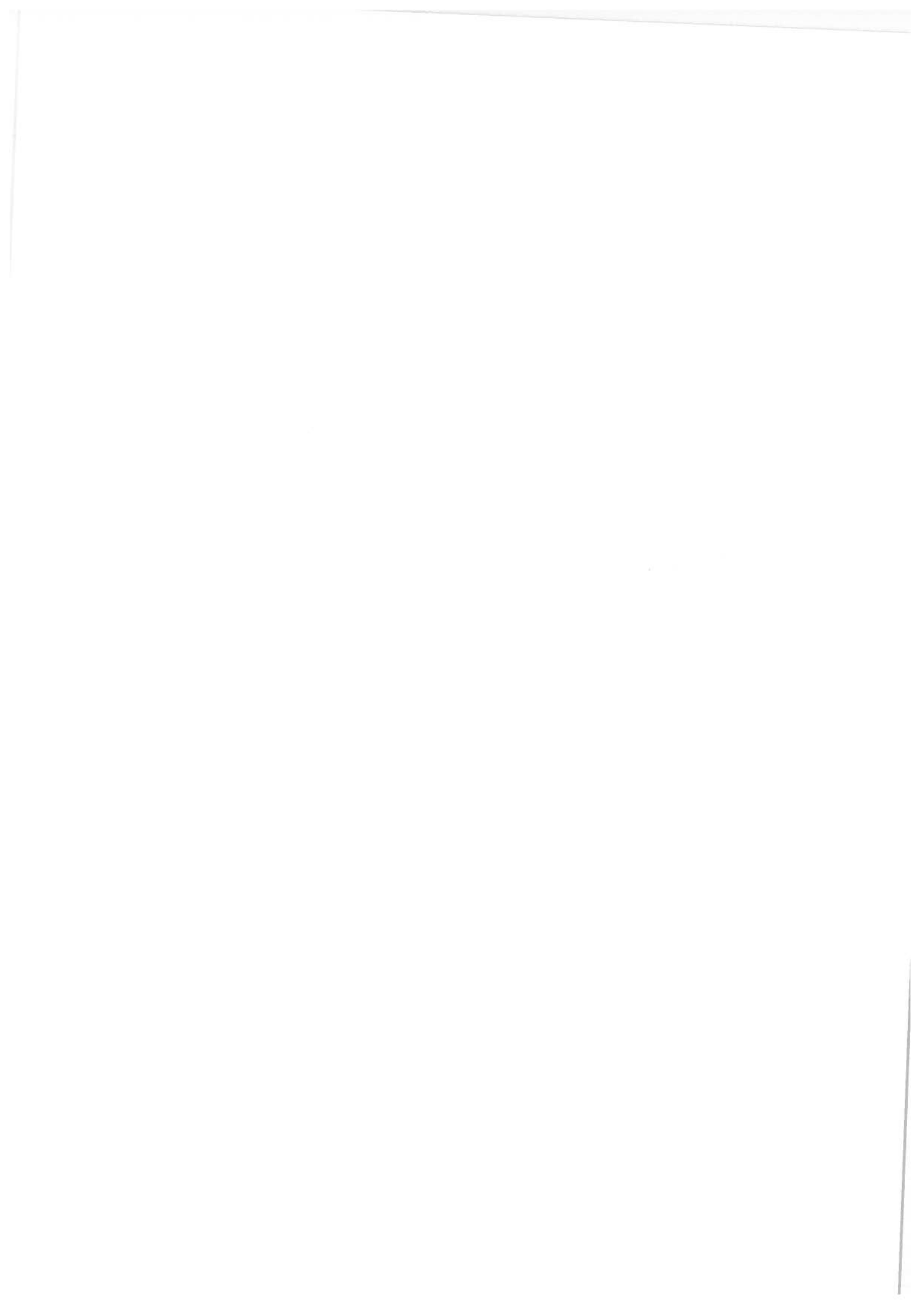
Penta Funding, a. s.



Ing. Juraj Šturdík
predseda predstavenstva



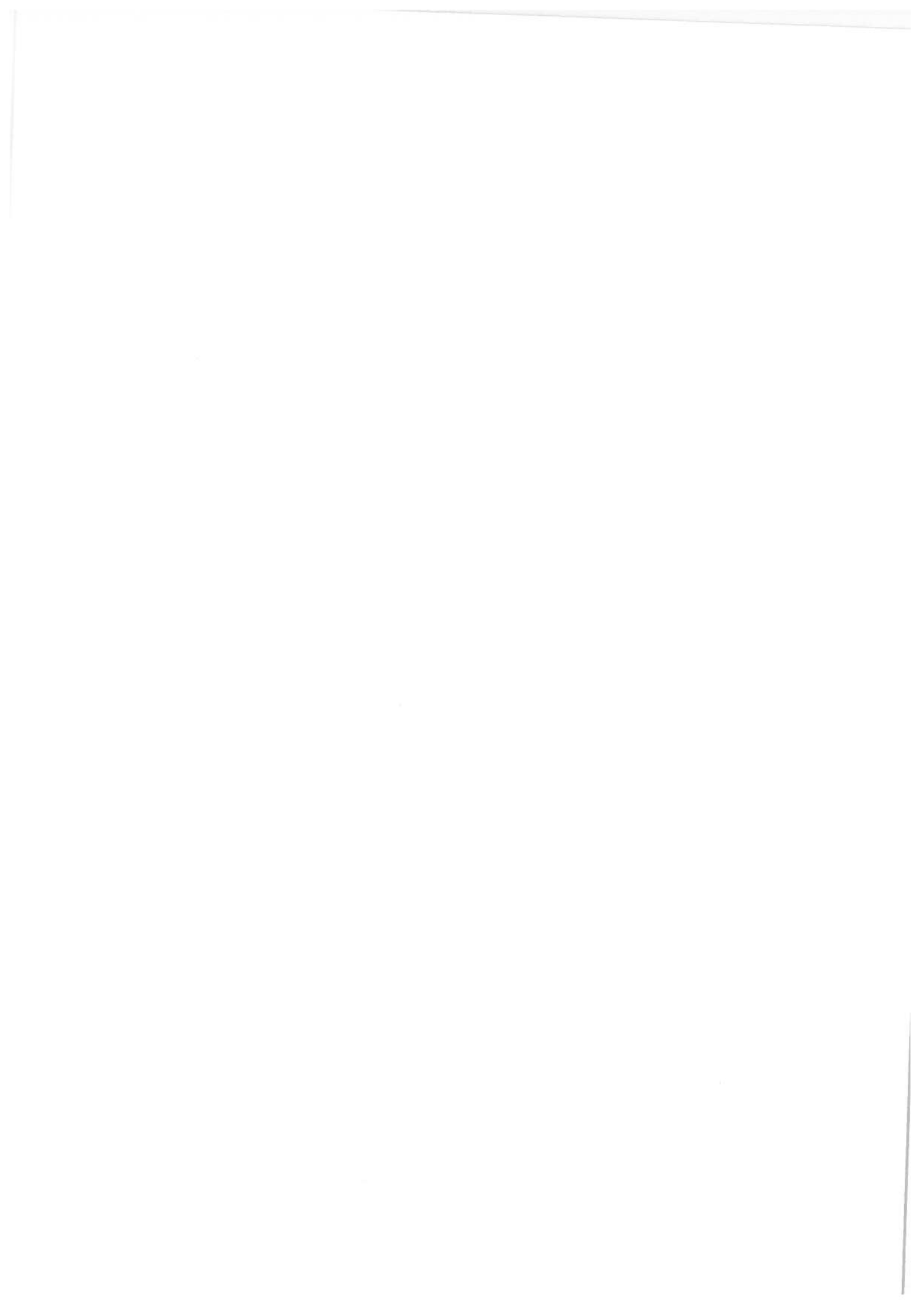
Ing. Juraj Klučka
člen predstavenstva



Penta Funding, a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2015



Penta Funding, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Penta Funding, a. s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Penta Funding, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

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

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Penta Funding, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Ako je uvedené v poznámke A.2 priloženej účtovnej závierky, spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou spoločností skupiny PENTA Investments a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožitelnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA Investments. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

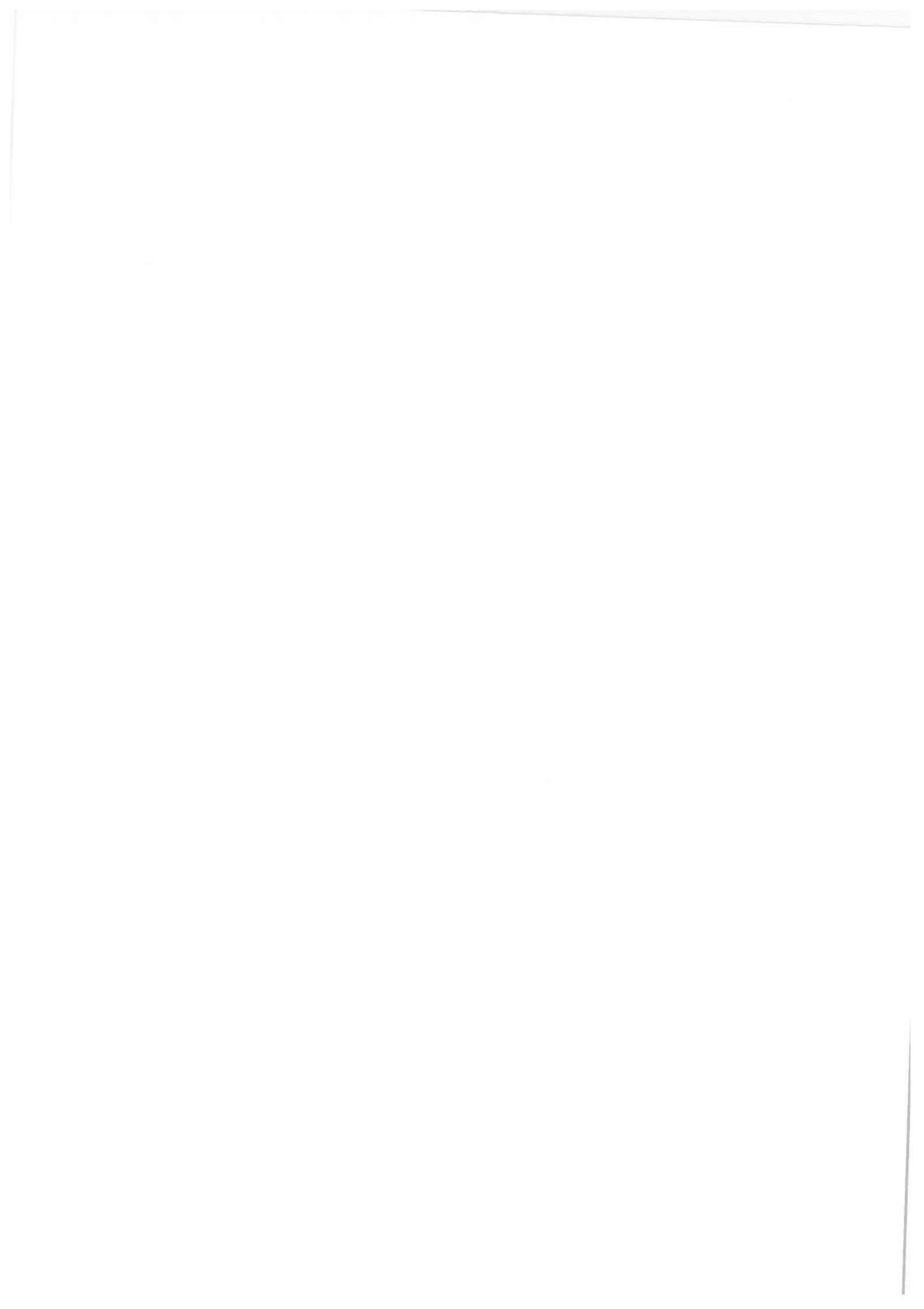
Bratislava 23. marca 2016



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda Kidan Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921



Úč POD

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 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	Účtovná závierka Účtovná jednotka	Mesiac Rok
IČO 3 5 9 3 7 5 1 3	☒ riadna ☒ malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 5
SK NACE 6 4 . 9 2 . 0	mimoriadna veľká	do 1 2 2 0 1 5
	priebežná (vyznačí sa x)	Bezprostredne
		predchádzajúce od 0 1 2 0 1 4
		obdobie do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

(v celých eurách)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P e n t a F u n d i n g , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
D i g i t a l P a r k I I , E i n s t e i n o v a 2 5PSČ Obec
8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo Faxové číslo
0 2 / 5 7 7 8 8 1 4 0 0 2 /

E-mailová adresa

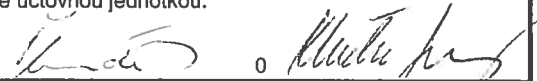
Zostavená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	479 218 482	478 972 154	
			246 328		251 151 184
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	434 071 049	434 071 026	
			23		35 784 986
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021	434 071 049	434 071 026	
			23		35 784 986
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024	23		
			23		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025	408 089 034	408 089 034	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027	281 992	281 992	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030	25 700 000	25 700 000	35 784 986
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	45 147 433	44 901 128	215 181 022
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	246 305		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041			2 291 664
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3			IČO	3 5 9 3 7 5 1 3		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043					Netto 3		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051							
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052						2 291 664	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053		693 901			447 596		
				246 305				168 888 192	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054		267 745			21 440		
				246 305				824 486	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055		246 305					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056							

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	21 440	21 440	824 486
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			168 062 951
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063			755
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	426 156	426 156	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066	2 583 050	2 583 050	4 236 884
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068	2 583 050	2 583 050	4 236 884
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3		IČO	3 5 9 3 7 5 1 3	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	41 870 482		41 870 482		Netto 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	247		247		39 764 282
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	41 870 235		41 870 235		40
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074					39 764 242
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075					185 176
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076					
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077					23
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078					
							185 153
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	478 972 154		251 151 184		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	15 681 035		8 181 582		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	14 928 194		14 928 194		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	14 928 194		14 928 194		
2.	Zmena základného imania +/- 419	083					
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084					
A.II.	Emisné ážio (412)	085					
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	11 000 000				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	69 968		69 968		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	69 968		69 968		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089					

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Statutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	-6 816 580	-2 364 737	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098			
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	099	-6 816 580	-2 364 737	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-3 500 547	-4 451 843	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	463 291 119	242 969 602	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	202 511 724	44 629 262	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	55 546 009		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	54 965 716	23 629 262	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113	92 000 000	21 000 000	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114			
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	37 500 000		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	50 810		287 131
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	46 062		287 131
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	31 669		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	14 393		287 131
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131			
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132			
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133			
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	4 748		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136			
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 316		5 790
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 316		5 790
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	130 129 521		109 388 750
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	93 093 749		88 658 669
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	17 058 087	14 601 748	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 500	154 032	
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 (+/-) (účtová skupina 61)	06			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 500	154 032	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 755 833	57 973	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12			
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13			
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	89 529	57 893	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15			
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16			
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18			
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19			
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	14	80	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21			
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22			
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24			
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	246 305		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 419 985		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-2 753 333	96 059	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-89 529	-57 893	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	22 506 992	19 979 408	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	5 451 405	5 531 693	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	193 148	660 623	
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	193 148		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	15 588 876	13 085 955	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	15 356 350		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	232 526	13 085 955	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 273 563	493 054	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44			
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	23 135 421	24 482 243	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5 453 943	5 695 730	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	12 457 288	10 519 756	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 460 770		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	10 996 518	10 519 756	
O.	Kurzové straty (563)	52	1 846 938	581 761	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 377 252	7 684 996	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-628 429	-4 502 835
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-3 381 762	-4 406 776
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	118 785	45 067
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	118 785	45 067
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-3 500 547	-4 451 843



A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **Penta Funding, a. s.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. mája 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 25. mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3597/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie úverov a 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

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. mája 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola schválená spoločníkom dňa 26. mája 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 26. mája 2015 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., licencia SKAU č. 014 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands, Jersey. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Penta Investments Limited vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

V účtovných postupoch v roku 2015 nenastali žiadne zmeny.

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

V roku 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

(b) Cenné papiere a podiely (finančný majetok)

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou.

Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(h) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani, keďže nie je predpoklad, že dosiahne dostatočný budúci daňový základ na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(I) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť nerobila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) – nie je náplň pre tabuľky.

Spoločnosť k 31.12.2015 neviduje žiaden DNM ani DHM, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2015 netvorila k DNM ani DHM opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj – nie je náplň pre tabuľku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní cenné papiere a podiely spoločnosti v likvidácii BREVERON HOLDINGS LIMITED v celkovej výške 23 EUR, ku ktorým je vytvorená opravná položka v plnej výške.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
--	------------------------------------	---	---	--	---

a) Dcérske účtovné jednotky

b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom

Spoločné podniky

Pridružené podniky

c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely

BREVERON

HOLDINGS LIMITED	0,00019	0,00019	-23 851	-11 960	22,65
------------------	---------	---------	---------	---------	-------

d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke

Dlhodobý finančný majetok spolu

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

Bežné účtovné obdobie												
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojení h účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojení účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľ né cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstaráva ný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Dlhodobý finančný majetok												
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia			78			281 992						78
Prírastky				610 235 934								610 517 925
Úbytky			(55)	(370 209 851)					(10 084 985)			(380 294 891)
Presuny				168 062 951					35 784 986			203 847 937
Stav na konci účtovného obdobia			23	408 089 034		281 992			25 700 000			434 071 049
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia			78									78
Prírastky												
Úbytky			(55)									(55)
Presuny												
Stav na konci účtovného obdobia			23									23
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia			0									0
Stav na konci účtovného obdobia			0	408 089 034		281 992			25 700 000			434 071 026

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vytvorila 100 % opravnú položku na pohľadávku po lehote splatnosti.

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 440	0	21 440
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	246 305	246 305	246 305
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	426 156	0	426 156
Krátkodobé pohľadávky spolu	693 901	246 305	693 901

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 693 901 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Účet 315 Ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 246 305 EUR vykázaná pohľadávka voči Empik Media & Fashion S.A. Na pohľadávku je vytvorená 100 % opravná položka .
- vo výške 18 940 EUR je pohľadávka voči Daňovému úradu v Poľsku z titulu vrátenia rozdielu zaplatenej zrážkovej dani z kupónu z NFI Empik Media&Fashion S.A., Warsaw, Poland.
- vo výške 2 500 EUR je pohľadávka voči spoločnosti Benito Limited ako odplata za postúpenú pohľadávku voči VF Solution, s.r.o.
- Účet 378 Poskytnuté krátkodobé pôžičky mimo skupiny je vo výške 416.142 EUR vykázaná pohľadávka, voči FPD Corporation SK, s.r.o. ktorá je splatná 31.1.2016
- vo výške 10 014 je pohľadávka voči Dane Klučkovej, ktorá je splatná 18.12.2016

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 291 664	0	2 291 664
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 291 664	0	2 291 664
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	824 486	0	824 486
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	168 062 951	0	168 062 951
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	755	0	755
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	168 888 192	0	168 888 192

4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	247	40
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	29 665 793	29 664 242
Bankové účty termínované	0	10 100 000
Peniaze na ceste	12 204 442	0
Spolu - riadok súvahy 71	41 870 482	39 764 282
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	25 700 000	35 784 986
Spolu - riadok súvahy 30	25 700 000	35 784 986

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladov – vid' rozpis:

- Strednodobý nadlimitný TV: 10 200 000 EUR, úroková sadzba 1,500% p.a., doba viazanosti 30.1.2018
- Strednodobý nadlimitný TV: 15 500 000 EUR, úroková sadzba 1,500% p.a., doba viazanosti 29.11.2017

Spoločnosť v roku 2015 má k dlhodobému finančnému majetku – účtom v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (riadok súvahy 30) zriadené záložné právo a aj obmedzené právo s ním nakladať (rovnako tak v bezprostredne predchádzajúcom období).

Na základe Rámcovej zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.79/20147/1 medzi Penta Funding, a.s. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom zo dňa 28. decembra 2014 boli stanovené podmienky, za ktorých sa Záložca zaväzuje zriaďovať v prospech Záložného veriteľa práva na zabezpečenie pohľadávok Záložného veriteľa voči spoločnosti EMPIK MEDIA & FASHION S.A., so sídlom ul. Marszałkowska 104/122, 00-017 Warszawa (Dlžník). Záložné právo sa zriaďuje k pohľadávke na výplatu vkladu Záložcu do výšky 10 200 000 EUR, zloženého na vkladový účet.

- Strednodobý nadlimitný TV: 10 200 000 EUR, úroková sadzba 1,500% p.a., doba viazanosti 30.1.2018

Na základe Rámcovej zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.79/20147/2 medzi Penta Funding, a.s. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom zo dňa 28. decembra 2014 boli stanovené podmienky, za ktorých sa Záložca zaväzuje zriaďovať v prospech Záložného veriteľa práva na zabezpečenie pohľadávok Záložného veriteľa voči spoločnosti EMPIK MEDIA & FASHION S.A., so sídlom ul. Marszałkowska 104/122, 00-017 Warszawa (Dlžník). Záložné právo sa zriaďuje k pohľadávke na výplatu vkladu Záložcu do výšky 15 500 000 EUR, zloženého na vkladový účet.

- Strednodobý nadlimitný TV: 15 500 000 EUR, úroková sadzba 1,500% p.a., doba viazanosti 29.11.2017

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané nakúpené dlhopisy:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)			
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové CP držané do splatnosti	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	4 236 884	3 799 824	5 453 658	2 583 050
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	4 236 884	3 799 824	5 453 658	2 583 050

Podrobná štruktúra dlhových CP určených na obchodovanie, je uvedená v tabuľke:

Dlhové CP určené na obchodovanie	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Počet kusov	Stav na konci účtovného obdobia
Privatbanka	Dlhopis SK4120010174		2 428 611	2 401 611	27	27 000
Goldman Sachs FRN	Dlhopis XS0213273013	2 050 762		2 050 762	0	0
JP Morgan BSC	Dlhopis XS0212300221	1 001 285		1 001 285	0	0
NFI Empik Media&Fashion S.A.	Dlhopis EMP1114	1 184 837	1 371 213		12 500	2 556 050
Dlhové CP určené na obchodovanie spolu	x	4 236 884	3 799 824	5 453 658	12 527	2 583 050

Na účte CP určené na obchodovanie spoločnosť eviduje:

- dlhopisy NFI Empik Media&Fashion S.A., ISIN EMP1114, počet kusov 12500, NH 1000 PLN, emitent NFI Empik Media&Fashion, úrok 6,04% p.a.
- dlhopisy Privatbanky., ISIN SK 4120010174, počet kusov 27, NH 1 000 EUR, emitent Privatbanka, a.s., úrok 2,00 % p.a.

Spoločnosť v roku 2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku – nie je náplň pre tabuľku.

Spoločnosť v roku 2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) nevlastnila krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo bolo právo s ním nakladať obmedzené.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav				Stav
	k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 790	5 316	4 770	1 020	5 316
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	4 758	0	3 738	1 020	0
Rezerva na závierku a DzP	1 032	0	1 032	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 790	0	4 770	1 020	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	0	4 284	0	0	4 284
Rezerva na závierku a DzP	0	1 032	0	0	1 032
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	5 316	0	0	5 316

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2016.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav				Stav
	k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 332	5 790	7 332	0	5 790
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	6 200	4 758	6 200	0	4 758
Rezerva na závierku a DzP	1 032	1 032	1 032	0	1 032
Rezerva na zverejnenie	100		100	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 332	5 790	7 332	0	5 790
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky do lehoty splatnosti	50 810	0
Závazky po lehote splatnosti	0	287 132
Krátkodobé záväzky spolu	50 810	287 132
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	58 108 914	44 629 262
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	144 402 810	0
Dlhodobé záväzky spolu	202 511 724	44 629 262

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 202 511 724 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 55 546 009:

- Dlhodobý úver voči Penta Investments Limited Cyprus, ktorý je splatný v 31. októbra 2022, úroková sadzba je 3,24 %

Ostatných finančných výpomocí, účet 479 dlhodobá časť vo výške 54 965 716 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 54 965 716 EUR, ktoré sú splatné v roku 2017 a neskôr

Vydaných dlhopisov, účet 473 dlhodobá časť vo výške 92 000 000 EUR:

- Dlhopis Penta 20, splatnosť 23. marca 2017, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 21, splatnosť 29. júna 2018, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 24, splatnosť 1. júna 2018, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 25, splatnosť 28. mája 2019, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 26, splatnosť 29. októbra 2018, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 27, splatnosť 31. júla 2017, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 28, splatnosť 18. augusta 2019, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 29, splatnosť 7. septembra 2017, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 30, splatnosť 21. septembra 2019, istina 7 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku – nie je náplň pre tabuľku.

5. Sociálny fond

Keďže spoločnosť nezamestnávala v roku 2015 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2014), netvorí preto ani žiaden sociálny fond – nie je náplň pre tabuľku.

6. Bankové úvery

Štruktúra	bankových	úverov	je	uvedená	v nasledujúcom	prehľad
					K 31.	K 31.
	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	decembru 2015 (v príslušnej mene)	decembru 2014 (v príslušnej mene)
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver - PrimaBanka Slovensko	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,198 %)		25.5.2018	37 500 000	0
Dlhodobé úvery spolu					37 500 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - PrimaBanka Slovensko	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,198 %)		25.5.2018	99 938	10 038 750
Bankový úver - UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + 2,4 % p.a.		29.12.2016	100 006 666	90 000 000
PrivatBanka	EUR	4,55 % p.a.		14.5.2015	0	9 350 000
Česká spořitelna, a.s.	EUR	2,5 % p.a.		18.12.2016	30 022 917	0
Krátkodobé úvery spolu					130 129 521	109 388 750
Spolu					167 629 521	109 388 750

Zmluva o úverovej linke s Prima banka Slovensko, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie
3. predkladať výročnú správu spoločnosti
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky, ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Cyprus a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úverovom rámci s UniCredit Bank Slovakia, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie
3. predkladať výročnú správu spoločnosti
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úverovom rámci s Českou spořitelnou, a.s. obsahuje špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie
3. predkladať výročnú správu spoločnosti
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

mľuva o revolvingovom limite č. S02390/2013 do výšky 30 000 000 EUR. Úver k 31.12.2015 nebol čerpaný.

K 31. decembru 2015 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2015

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Penta 18	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,40% p.a.	4.2.2016
Penta 20	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	4,40% p.a.	23.3.2017
Penta 21	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	3,70% p.a.	29.6.2018
Penta 23	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,20% p.a.	1.6.2016
Penta 24	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,40% p.a.	1.6.2018
Penta 25	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,20% p.a.	28.5.2019
Penta 26	1 000 EUR	5 000	95% až 105%	4,40% p.a.	29.10.2018
Penta 27	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	4,20% p.a.	31.7.2017
Penta 28	1 000 EUR	5 000	95% až 105%	4,40% p.a.	18.8.2019
Penta 29	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,20% p.a.	7.9.2017
Penta 30	1 000 EUR	7 000	95% až 105%	3,95% p.a.	21.9.2019

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2015 splatená. Išlo o dlhopisy Penta 08 (splatený 13.2.2015), Penta 11 (splatený 1.6.2015), Penta 12 (8.7.2015), Penta 15 (splatený 04.08.2015), Penta 16 (splatený 29.9.2015).

Vydané dlhopisy – stav k 31. december 2014

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Penta 08	1 000 EUR	12 000	95% až 105%	5,50% p.a.	13.2.2015
Penta 11	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	5,90% p.a.	30.5.2016
Penta 12	1 000 EUR	6 000	95% až 105%	5,00% p.a.	8.7.2016
Penta 15	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,50% p.a.	4.8.2015
Penta 16	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	4,50% p.a.	29.9.2015

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Krátkodobé finančné výpomoci predstavujú krátkodobú časť vydaných dlhopisov v celkovej hodnote 93 093 749 EUR a krátkodobé zmenky voči veľkému počtu fyzických a právnických osôb. Sumár najvýznamnejších položiek je uvedený v tabuľke nižšie.

K 31.12.2015:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci					
Právnická osoba	CZK	4,00 %	22.1.2016	575 000 000	0
Právnická osoba	CZK	4,00 %	24.11.2017	490 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	4,60 %	19.5.2021	2 615 000	0
Fyzická osoba	EUR	4,60 %	19.5.2021	2 615 000	0
Fyzická osoba	EUR	4,80 %	10.4.2021	2 500 000	0
Fyzická osoba	EUR	4,80 %	10.4.2021	2 500 000	0
Fyzická osoba	EURCZK	4,90 %	30.10.2017	66 087 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,90 %	31.7.2017	52 450 000	0
Právnická osoba	CZK	4,34 %	29.4.2016	50 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,10 %	10.8.2016	50 000 000	0

K 31.12.2014:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci					
Právnická osoba	CZK	4,45%	24.11.2015	470 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,50%	27.10.2015	24 800 000	0
Právnická osoba	CZK	4,48%	14.4.2015	50 000 000	0
Právnická osoba	CZK	4,48%	25.3.2015	10 000 000	0
Právnická osoba	EUR	3,55%	10.8.2015	425 000	0
Právnická osoba	EUR	4,50%	21.10.2015	500 000	0
Právnická osoba	EUR	4,50%	4.6.2015	1 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,50%	3.3.2015	15 000 000	0
Právnická osoba	EUR	4,50%	4.6.2015	1 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	4,50%	7.4.2015	10 000 000	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2015 nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar (v roku 2014: v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) – nie je náplň pre tabuľku.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) neúčtovala o zákazkovej výrobe – nie je náplň pre tabuľku.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2015 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2014) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 500	154 032
Rozdiely zo zaokrúhľovania		7

Vo výške 2 500 EUR je vykázaná odplata za postúpenie pohľadávky voči spoločnosti VFSolutions, s. r. o. so sídlom Panenská 24, 811 03 Bratislava, na spoločnosť **Benito Limited**, sídlo: Trident Chambers, PO BOX 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands Pohľadávka postúpcu (Penta Funding, a.s.) voči dlžníkovi (VFSolutions, s.r.o.) ku dňu 02.09.2015, vyplýva zo zmluvy o úvere a predstavuje spolu sumu 2.419.923,13 EUR, a to istinu vo výške 1.918.634,17 EUR a úroky vo výške 501.288,96 EUR.

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	22 506 992	14 447 715
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	0	0
Tržby z predaja CP a podielov	5 451 405	5 531 693
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	193 148	660 623
Výnosové úroky, z toho:	15 588 876	13 085 955
- Úroky z pôžičky	15 160 644	12 684 455
- Úroky bankové	428 232	371 938
- Úroky z dlhopisov	0	1 037
- Úroky z postúp.pohľad.	0	28 525
Kurzové zisky	1 273 563	493 054
Ostatné výnosy z fin.činnosti	0	208 085

6. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 058 087	20 133 440
Čistý obrat spolu	17 058 087	20 133 440

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	89 529	57 893
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	5 490	6 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Vedenie administratívy	346	0
Vedenie účtovníctva	12 864	14 047
Finančné služby	2 866	0
IT služby	7 487	0
Inzercia		0
Právne služby	19 674	30 426
Poplatky CDCP	38 366	4 893
Ostatná prevádzka	2 436	2 427

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

	2015	2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 490	6 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	5 490	6 100

3. Osobné náklady

Položka	2015	2014
Celková suma osobných nákladov:	-	-
Mzdy	-	-
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	-	-
Zdravotné poistenie	-	-
Sociálne zabezpečenie	-	-
Spolu	-	-

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 666 304	80
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	246 305	0
Dane a poplatky	14	80
Odpis pohľadávky	2 419 923	0
Ostatné	62	0

5. Finančné náklady

Spoločnosť má 1 846 938 EUR kurzových strát (2014: 581.761,68 EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	23 135 421	18 950 551
Predané CP a podiely	5 453 943	5 695 730
Úroky z pôžičiek	4 491 849	4 094 646
Úroky z dlhopisov	3 769 193	6 425 110
Úroky zo zmeniek	4 174 751	0
Odmena za sprost. predaja dlhopisov	1 933 400	1 631 841
Odmena za sprost. predaja zmeniek	1 221 988	0
Kurzové straty	1 846 938	581 762
Bankové poplatky	221 864	1 413 350
Ostatné	21 495	4 639 805

Vo výške 2 417 423 EUR je vykázaná nedaňová strata z postúpenia pohľadávky voči spoločnosti VFSolutions, s.r.o. na spoločnosť Benito Limited na základe Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 2.9.2015.

Pohľadávka postupcu (Penta Funding, a.s.) voči dlžníkovi (VFSolutions, s.r.o.) ku dňu 02.09.2015, vyplýva zo zmluvy o úvere a predstavuje spolu sumu 2.419.923,13 EUR, a to istinu vo výške 1.918.634,17 EUR a úroky vo výške 501.288,96 EUR

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	-3 381 762	-743 988	22 %	- 4 406 776	-969 491	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2 422 925	533 043	22%	4 639 805	1 020 757	22%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-547 702	-120 494	22%	-222 040	-48 849	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	264 695	58 233	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia						
Iné – zrážková daň z bank. úrokov, z kupónu a daň. licencia	539 932	118 785	19%	222 040	42 650	19%
Spolu		118 785	n/a		45 067	n/a
Splatná daň z príjmov		118 785	n/a		45 067	n/a
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		118 785	n/a		45 067	n/a

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí svojimi termínovanými vkladmi za záväzky spoločností v skupine Penta v prospech Privatbanky – pozn. D.4.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

J. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Za spriaznené osoby spoločnosti sa považujú spoločnosti v skupine Penta. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Penta Investments Ltd. Cyprus	08 03		55 546 009 7 487	407 481	
Spriaznená účtovná jednotka					
Prima banka, a.s.	08 11		37 599 938	855 870	
Penta Investments Ltd. Jersey	08	408 089 034			15 026 070
Empik Media Poland	11	246 305*			
Privatbanka, a.s.	03 08 11		24 182	3 155 388 197 419	416 682
Penta Investments, s.r.o.	03		7 486	23 562	

*na pohľadávku je vytvorená 100 %-ná opravná položka.

31. december 2014

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Penta Investments Ltd. Cyprus	08				1 193 665
Spriaznená účtovná jednotka					
Prima banka, a.s.	08		10 038 750	456 250	
Penta Investments Ltd. Jersey	08	168 062 651			11 062 500
Empik Media Poland	11				65 830
Penta Investments B.V	08			2 290	

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	14 928 194				14 928 194
Základné imanie					
Zmena základného imania	0				0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 968			0	69 968
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0	11 000 000			11 000 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 364 737			-4 451 843	-6 816 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 451 843	-3 500 547	462	4 451 843	-3 500 547
Spolu	8 181 582	7 499 453	462	0	15 681 035

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť Penta Investments Limited schválil dňa 26. mája 2015 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2014, ktorým bola strata vo výške 4 451 843,28 EUR tak, že strata v celom rozsahu bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Dňa 22. decembra na základe Dohody o príspevku do ostatných kapitálových fondov, boli navýšené ostatné kapitálové fondy vo výške 11 000 000 EUR.

Po vydaní audítorskej správy 24. marca 2015 spoločnosť ešte zaúčtovala daňovú licenciu vo výške 462 EUR a preto sa vlastné imanie upravilo o túto čiastku v roku 2015.

Základné imanie spoločnosti tvorí:

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 4 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 8 298,47 EUR a 45 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 331 000 EUR.

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS LIMITED	14 928 194	100	100	100
Spolu	14 928 194	100	100	100

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
b	c	d	e	f	
Základné imanie	14 928 194	0	0	0	14 928 194
Základné imanie	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký 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					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	69 968	69 968
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)	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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5	0	5	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					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 644 607	0	0	279 870	-2 364 737
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	349 838	-4 451 843	0	-349 838	-4 451 843
Spolu	12 633 430	-4 451 843	5	0	8 181 582

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške **-3 500 547,44 EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške **3 500 547,44 EUR**

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

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

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

- Účet 343
- Vo výške 755 EUR je vykázaný zápočet dane z príjmov za rok 2014 vo výške 2 418 EUR, rozdiel medzi výškou daňovej licencie a daňovej povinnosti vo výške 462 EUR a preddavkami na daň za rok 2014 vo výške 3 635 EUR.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(3 381 765)	(4 406 776)
A.1.	)	(2 433 570)	(2 490 106)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(474)	(1 442)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	246 250	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	185 176	(170 661)
	Úroky účtované do nákladov (+)	12 457 288	10 519 756
	Úroky účtované do výnosov (-)	(15 588 876)	(13 085 955)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	2 539	164 037
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	264 527	84 159
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(395 491 088)	(30 364 788)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(403 939 105)	3 103 303
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(238 445)	(1 771 925)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	8 686 462	(31 696 166)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(401 306 423)	(37 261 670)
	Prijaté úroky (+)	428 232	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(12 457 288)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(115 905)	(42 188)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(413 451 384)	(37 303 858)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(5 453 888)	(5 695 730)
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	5 451 405	5 531 693
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(81 113 398)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	165 237 026	-
	Prijaté úroky (+)	15 160 644	22 206 819
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	180 395 187	(59 070 616)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	221 110 039	14 830 060
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	144 227 575	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	(40 079 444)
	Príjmy z úverov (+) a výdavky na splácanie úverov (-)	90 000 000	38 446 285
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(100 000 000)	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	86 882 464	16 463 219
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(10 301 080)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	11 000 000	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	232 110 039	4 528 980
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(946 158)	(91 845 494)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	42 816 640	134 662 134
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	41 870 480	42 816 640
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	41 870 482	42 816 640

