

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť JJFF1, s.r.o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14.07.2014 a do obchodného registra bola zapísaná 05.08.2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 99936/B) – ďalej len Spoločnosť.

Spoločnosť bola založená pod obchodným menom POM s.r.o. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 13.01.2015 bolo obchodné meno zmenené na SLOVALCO Funding, s.r.o. a od 28.07.2015 do 22.09.2015 bola znova pod menom POM s.r.o.

Od 23.09.2015 je spoločnosť evidovaná pod názvom JJFF1, s.r.o.

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.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti a služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- faktoring a forfaiting,
- marketing a prieskum trhu,
- 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.

3. Počet zamestnancov

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

	31.12.2016	31.12.2015
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. Informácie o štatutárnych orgánoch a štruktúre spoločníkov

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2016:

Konateľ:

Ing. Marián Slivovič od 13.01.2015

Konateľ koná a podpisuje za spoločnosť vo všetkých veciach samostatne.

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED	5 000	100%	100%	100%
Spolu	5 000	100%	100%	100%

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
BOOKZZ HOLDINGS LIMITED	23.09.2015	5 000	100	100	100
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED	17.12.2016	5 000	100	100	100
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED	30.12.2016	805 000	100	100	100
Spolu	x	805 000	100	100	100

5. Informácie o organizačných zložkách

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

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.

8. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 07.06.2016.

9. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 01.06.2016.

10. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

II. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER, 2nd floor, Limassol 3082, Cyperská republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

PENTA INVESTMENTS LIMITED pripravuje účtovnú závierku podľa IFRS, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

III. 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 nastali v roku 2016 nasledovné zmeny:

- Doplnenie §2 ods. 3, v ktorom sa určuje postup pri oprave chýb minulých období.
- Rozšírenie §18, v ktorom je podrobnejšie určený postup účtovania poskytnutia a použitia dotácií, podpôr alebo príspevkov a zároveň sa doplnil nový §18a, ktorý upravuje účtovanie sponzorského.
- V §19 bol zmenený odsek 1 a doplnený odsek 3, ktorými je upravený postup účtovania DPH.
- Zo zákona o účtovníctve sa vypúšťa používanie reprodukčnej obstarávacej ceny. Bezodplatne nadobudnutý majetok a majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania, ako aj nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa bude oceňovať reálnou hodnotou.
- Obmedzuje sa doba odpisovania goodwillu a aktivovaných nákladov na vývoj v prípade, ak sa ich životnosť nedá spoľahlivo odhadnúť. V takomto prípade musí účtovná jednotka odpísať tento majetok do 5 rokov od ich obstarania.
- Rozširuje sa okruh účtovných jednotiek, ktoré nemôžu účtovať v sústave jednoduchého účtovníctva o subjekty verejnej správy. Zároveň právnická osoba s majetkovou účasťou štátu, obce, vyššieho územného celku si nebude môcť určiť účtovné obdobie hospodársky rok.

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

IV. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa na ťarchu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

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, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov /obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku,
- 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 trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami, teda ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

h) 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.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

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.

j) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí. Rezervný fond tvorí najmenej vo výške 5 % z čistého zisku. Rezervný fond Spoločnosť každoročne dopĺňa najmenej vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke. Takto dopĺňa rezervný fond spoločnosť až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej na výšku 10 % základného imania v zmysle Obchodného zákonníka.

m) Transakcie v cudzích menách

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 pri prvotnom zaúčtovaní 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 pri prvotnom zaúčtovaní na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predať.

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

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Keďže hlavnou činnosťou Spoločnosti je poskytovanie úverov a pôžičiek, má Spoločnosť predovšetkým výnosy z finančnej činnosti, najmä výnosové úroky, kurzové zisky a ostatné výnosy z finančnej činnosti.

o) Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

p) Finančný leasing

Spoločnosť nemá žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

q) Daň z príjmov splatná

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby (pre rok 2016 v hodnote 22%) z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

r) Daň z príjmov odložená

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Spoločnosť neučtovala o odloženej dani.

s) Dotácie

Spoločnosť neprijala žiadne dotácie.

t) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nevykonala v priebehu roka 2016 žiadne významné opravy chýb minulých období.

V. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 ani k 31.12.2015 nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 nevlastnila žiaden dlhodobý finančný majetok.

V roku 2015 na základe Zmluvy o prevode a postúpení pohľadávok a práv uzavretej dňa 26.06.2015 (ďalej len Zmluva) medzi spoločnosťou Prima banka Slovensko, a.s. a spoločnosťou JJFF1, s.r.o. nadobudla v deň prevodu 30.06.2015 pohľadávku dlžníka spoločnosť Empik Centrum Investments S.a.r. a podľa Zmluvy poskytol Nadobúdateľ Banke zálohu za postúpenie pohľadávky vo výške 26 112 785 EUR.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2015)								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	26 112 785	0	0	26 112 785
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	26 112 785	0	0	26 112 785
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	26 112 785	0	0	26 112 785

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 nevlastnila žiadne zásoby.

4. Pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky k 31.12.2016 ani k 31.12.2015. Z uvedeného dôvodu spoločnosť ani netvorila opravnú položku k pohľadávkam v týchto obdobiach.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevlastní termínovaný vklad.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	366	68
Bežné bankové účty	27 107	5 373
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	27 473	5 441

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 ani k 31.12.2015 nevlastnila žiaden krátkodobý finančný majetok.

VI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie k 31.12.2016 pozostáva z peňažného vkladu v sume 805 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené vo výške 805 000 EUR.

Rezervný fond bude tvorený z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti XV.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	510	0	0	510	0
Rezerva na účtovnú závierku	510	0	0	510	0
Krátkodobé rezervy spolu	510	0	0	510	0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	510	0	0	510
Rezerva na účtovnú závierku	0	510	0	0	510
Krátkodobé rezervy spolu	0	510	0	0	510

Spoločnosť vytvorila v roku 2015 rezervu na účtovnú závierku vo výške 510 EUR. Táto bola v priebehu roka 2016 zrušená ako nepotrebná.

3. Závazky

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

	31.12.2016	31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 452	702
Krátkodobé záväzky spolu	1 452	702
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	26 718 970
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	26 718 970

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane tvoria záväzky z obchodného styku k 31.12.2015 vo výške 222 EUR za poskytnuté služby a k 31.12.2016 v sume 972 EUR a záväzok z daňovej licencie za rok 2015, ako aj za rok 2016 vo výške 480 EUR.

Dlhodobé záväzky k 31.12.2015 tvorí vnútro skupinový úver od spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED zo dňa 29.06.2015 s možnosťou čerpania do výšky úverového rámca 27 000 000 EUR s úrokovou sadzbuou 4,50% p. a.

- 4. Vydané dlhopisy**
Spoločnosť nevydala žiadne vydané dlhopisy k 31.12.2015 ani k 31.12.2016.
- 5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**
Spoločnosť nevykazuje žiadne pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci k 31.12.2015 ani k 31.12.2016.

VII. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Finančné výnosy

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0
Spolu	0	0

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený ako nulový, nakoľko Spoločnosť za vykazované obdobia nemala žiadne výnosy.

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Tržby za vlastné výkony	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Spolu	0	0

VIII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Účtovné, administratívne a finančné služby	2 644	3 923
Právne služby	4 511	253
Náklady na auditorské služby	0	0
Ostatné služby	62	252
Spolu	7 217	4 428

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

Spoločnosť nemala povinnosť auditu za rok 2015 ani za rok 2016.

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Spotreba materiálu	8	0
Dane a poplatky	135	132
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	0
Spolu	143	132

4. Finančné náklady

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Nákladové úroky	163 970	598 971
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty, ku dňu zostavenia účtovnej zavierky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	212	271
Bankové poplatky z bežného účtu	212	271
Spolu	164 182	599 242

Náklady vo výške 598 971 EUR k 31.12.2015 tvoria úroky z úveru od spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED zo dňa 29.06.2015 s možnosťou čerpania do výšky úverového rámca 27 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,50% p. a.

Nákladové úroky k 31.12.2016 vo výške 163 970 EUR sú nákladové úroky z úveru od spoločnosti PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED zo dňa 29.06.2015 s možnosťou čerpania do výšky úverového rámca 27 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,50% p. a.

IX. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-171 542	x	x	-603 802	x	x
Teoretická daň	x	-37 739	22%	x	-132 836	22%
Daňovo neuznané náklady	164 942	36 287	22%	599 703	131 935	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-510	-112	22%	0	0	22%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	22%	0	0	22%
Umorenie daňovej straty	0	0	22%	0	0	22%
Spolu	-7 110	-1 564	22%	-4 099	-901	22%
Splatná daň z príjmov	x	480	-	x	480	-
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x	0	-
Celková daň z príjmov	x	480	-	x	480	-

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť vykonania účtovného auditu.

X. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

XI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roka, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie alebo hlásenie alebo v ktorom bol daňový subjekt povinný daň zaplatiť bez povinnosti podať daňové priznanie alebo hlásenie, alebo v ktorom daňovému subjektu vznikol nárok na vrátenie nadmerného odpočtu alebo nárok na vrátenie dane. 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 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 (Spoločnosť vznikla 05.08.2014) až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

V prípade dane z príjmov právnických osôb môže byť táto lehota až sedemročná, nakoľko v prípade ak si spoločnosť uplatnila odpočítanie daňovej straty, nemožno vyrubiť daň ani rozdiel dane po uplynutí siedmich rokov od konca roka, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie, v ktorom bola táto daňová strata vykázaná.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

K 31.12.2016 ani k 31.12.2015 neboli poskytnuté žiadne výhody (príjmy) členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

XIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Prijaté pôžičky:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED	Dlhodobé pôžičky	0	26 718 970
Spolu	Dlhodobé pôžičky	0	26 718 970

Záväzky:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	972	222

Náklady:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	2 688	4 145
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LIMITED	Úroky z pôžičiek	163 970	598 971
Privatbanka, a.s.	Bankové poplatky	212	271

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

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej zavierky nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

XV. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000	800 000	0	0	805 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 674	0	0	-604 282	-606 957
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 674	0	0	-604 282	-606 957
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-604 282	-172 022	0	604 282	-172 022
SPOLU	-601 956	627 978	0	0	26 021

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	-2 674	-2 674
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-2 674	-2 674
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 674	-604 282	0	2 674	-604 282
SPOLU	2 326	-604 282	0	0	-601 956

Účtovná strata za rok 2015 bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-604 282
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-604 282
Iné	0
Spolu	-604 282

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -172 022 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške -172 022 EUR.

JJFF1, s.r.o.
Einsteinova 25, Digital Park II
851 01 Bratislava

Poznámky Úč POD 3-01

K riadnej individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 47 857 935
DIČ: 2024133760

XVI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov, nakoľko je malou účtovou jednotkou, a preto prehľad peňažných tokov nemusí byť súčasťou poznámok k účtovnej závierke.