

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Rosum Funding s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 21.1.2015. Dňa 21.1.2015 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 102024/B. Spoločnosť sídli v Digital Park II, Einsteinova 25, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: 48009890.

Zmeny v Obchodnom registri počas roka 2016:

V roku 2016 neboli vykonané žiadne zmeny v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

- Vedenie účtovníctva
- Administratívne služby
- Sťahovacie služby
- Poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla
- Kuriérske služby
- Skladovanie
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- Faktoring a forfaiting
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.8.2016.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 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 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť nemala počas roka 2016 a 2015 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
RUZINOV HOLDINGS LIMITED, Cyprus	5 000 EUR	100	100	100
Spolu	5 000 EUR	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je RUZINOV HOLDINGS LIMITED so sídlom na Cypre a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Rosum Funding s.r.o.

DIČ	2	0	2	4	1	8	0	7	8	5
IČO	4	8	0	0	9	8	9	0		

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Konatelia spoločnosti k 31.12.2016:

Ing. arch. Juraj Nevolník
Ing. Rostislav Novák, PhD.
Ing. Martin Lysek

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

DIČ	2	0	2	4	1	8	0	7	8	5
IČO	4	8	0	0	9	8	9	0		

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2016 sú nasledovné:

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného 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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku.

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

DIČ	2	0	2	4	1	8	0	7	8	5
IČO	4	8	0	0	9	8	9	0		

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria pôžičky poskytnuté spoločnostiam v skupine.

d) 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.

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) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

g) 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.

h) 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.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých rokov 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.

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

DÍČ	2	0	2	4	1	8	0	7	8	5
IČO	4	8	0	0	9	8	9	0		

j) 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.

k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Pôžičky spoločnostiam v skupine	Spolu	Poznámka
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtov. obdobia	7 123 767	7 123 767	-
Prírastky	606 416	606 416	-
Úbytky	-160 000	-160 000	-
presuny	-291 323	-291 323	K 30.9.2016 preúčtované na krátkodobé pohľadávky, pozri bod 5
Stav na konci účtov. obdobia	7 278 860	7 278 860	-
Opravné položky			
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	-
Prírastky	0	0	-
Úbytky	0	0	-
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	-
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtov. obdobia	7 123 767	7 123 767	-
Stav na konci účtov. obdobia	7 278 860	7 278 860	-

Spoločnosť poskytla dlhodobú pôžičku spoločnosti RUZINOV HOLDINGS LIMITED, Cyprus v celkovej výške 7 278 860 EUR, z toho je istina vo výške 7 000 000 EUR a úroky vo výške 278 860 EUR. Pôžička je splatná dňa 22.7.2019 a ročná úroková sadzba je vo výške 4,5%.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pôžičky spoločnostiam v skupine	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0
Prírastky	7 133 767	7 133 767
Úbytky	10 000	10 000
Stav na konci účtov. obdobia	7 123 767	7 123 767
Opravné položky		
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	7 123 767	7 123 767

5. POHLĀDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	295 685	-	295 685
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	295 685	-	295 685

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	295 685	
Krátkodobé pohľadávky spolu	295 685	

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť má pohľadávku z poskytnutej krátkodobej pôžičky voči spoločnosti RUZINOV HOLDINGS LIMITED, Cyprus. v celkovej výške 295 685 EUR, z toho je istina vo výške 290 000 EUR a úroky vo výške 5 685 EUR. Úver je splatný dňa 26.7.2017 a ročná úroková sadzba je vo výške 4,5%.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 349	1 436
Bežné bankové účty	13 853	6 437
Spolu	15 202	7 873

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 5 000 EUR. Základné imanie je splatené v celej výške.

Jediný spoločník RUZINOV HOLDINGS LIMITED urobil v roku 2016 vklad do ostatných kapitálových fondov spoločnosti v celkovej sume 450 000 EUR.

Jediný spoločník RUZINOV HOLDINGS LIMITED na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 22.8.2016 rozhodol o preúčtovaní dosiahnutej straty za rok 2015 v sume 10 675 EUR na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	10 675
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	10 675
Spolu	10 675

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	552	960	552	0	960
zostavenie účtovnej závierky	0	0	552	0	0
audit účtovnej závierky	0	960	0	0	960

Vytvorená rezerva na audit účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie bude použitá v roku 2017.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	552	0	0	552
zostavenie účtovnej závierky	0	552	0	0	552

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 860	339
Krátkodobé záväzky spolu	1 860	339
Krátkodobé finančné výpomoci	136 424	136 424

Ako krátkodobé finančné výpomoci je vykázaný úrok z emitovaných dlhopisov. Výplata výnosu z dlhopisu je 22.1.2017.

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zárukou.

Štruktúra vydaných dlhopisov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Nominálna hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis Rosum 01	1 000	7 000	95% až 105%	4,4% p.a.	22.7.2019

10. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Poskytnuté služby		Predaný tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	0	0	0	3 260

Aktivácia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Finančné výnosy, z toho:	320 779	295 782
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	320 779	295 782
Výnosy z poskytnutej pôžičky	320 779	133 782

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	3 260
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja dlhodob. maj.	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	0	3 260

Náklady

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 412	4 278
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	960	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	960	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 468	4 278
právne poradenstvo	0	0
vedenie účtovníctva, administratívy a ostatné servisné služby	2 381	4 164
Náklady na predaný tovar	0	3 019
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
dane a poplatky	0	0
Finančné náklady, z toho:	309 751	302 417
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	302 417
nákladové úroky	308 000	135 917
ostatné finančné náklady	1 751	166 500

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

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:	7 600	x		-10 672	x	
Teoretická daň	x	1 672	22	x	-2 348	22
Daňovo neuznané náklady	1 398	308	22	552	121	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-1		22	-15	-3	22
Umorenie daňovej straty	-2 534	-557	22			
Spolu	6 462	1 422	22	-10 135	-2 230	22
Splatná daň z príjmov	x	1 422		x	3	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1 422		x	3	

11. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s.r.o.	náklady na posk. služby	2 381	4 164
Penta Investments, s.r.o.	krátkodobé rezervy		552
Penta Investments, s.r.o.	záväzky z obch. styku	438	
RUZINOV HOLDINGS LIMITED	dlhodobý finančný majetok	7 278 860	7 123 767
RUZINOV HOLDINGS LIMITED	pôžička – krátkodobá pohf.	295 685	
RUZINOV HOLDINGS LIMITED	výnosové úroky	320 778	133 782
Privatbanka, a.s.	bankové účty	13 853	6 437
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	1	15
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	208	113

12. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	-	450 000	-	-	450 000
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-10 675	-10 675
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10 675	6 178	-	10 675	6 178
Spolu	-5 675	6 178	-	0	450 503

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-10 675	-	-	-10 675
Spolu	5 000	-10 675	-	-	-5 675

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.