

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo	Dr. Max Funding, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	26.01.2009
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	28.03.2009
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - Administratívne služby - Faktoring a forfaiting - Prieskum trhu a verejnej mienky - Reklamné a marketingové služby - Prenájom hnuteľných vecí

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.

V roku 2016 nebola uskutočnená žiadna zmena v zápise do Obchodného registra.

Konať a podpisovať v mene spoločnosti je oprávnený konateľ samostatne, pričom podpisovanie za spoločnosť sa vykonáva tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menu, priezvisku a funkcii konateľa, pripojí konateľ svoj podpis.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 žiadnych zamestnancov.

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GLEBI HOLDINGS PLC	145 000	100	100	100
Spolu	145 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GLEBI HOLDINGS PLC, 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 (ďalej ako „PIL Jersey“). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Konateľom spoločnosti k 31. decembru 2016 bol Ing. Peter Andits, od 10. februára 2017 je konateľkou Agáta Mešťelárová.

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. 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.
2. 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.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. apríla 2016.
4. 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.
5. 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 úhrady.
6. 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.
7. 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.
8. 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.
9. 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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Finančný majetok

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

b) 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.

c) 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.

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

d) Závazky

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.

e) 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.

f) 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.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov 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.

h) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

i) 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.

j) Daň z príjmov odložená

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 44654685

DIC:20222796402

Dr. Max Fundíng, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu		
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	26 062 508	-	-	-	26 062 508
Prírastky	-	-	-	63 664 036	-	-	-	63 664 036
Úbytky	-	-	-	(26 062 508)	-	-	-	(26 062 508)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	63 664 036	-	-	-	63 664 036
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	26 062 508	-	-	-	26 062 508
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	63 664 036	-	-	-	63 664 036

Spoločnosť eviduje päť dlhodobých pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey:

- Úverový rámec 8 000 000 EUR, dátum splatnosti 2. októbra 2019, úroková sadzba 4,20 % p. a. K 31. decembru 2016 predstavuje istina sumu 8 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 136 745 EUR,
- Úverový rámec 15 000 000 EUR, dátum splatnosti 7. júla 2019, úroková sadzba 4,20 % p.a. K 31. decembru 2016 predstavuje istina sumu 15 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 299 817 EUR,
- Úverový rámec 10 000 000 EUR, dátum splatnosti 16. augusta 2019, úroková sadzba 4,20 % p.a. K 31. decembru 2016 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 132 117 EUR,
- Úverový rámec 15 000 000 EUR, dátum splatnosti 10. októbra 2018, úroková sadzba 4,10 % p.a. K 31. decembru 2016 predstavuje istina sumu 14 922 272 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 30 158 EUR,
- Úverový rámec 15 000 000 EUR, dátum splatnosti 10. októbra 2019, úroková sadzba 4,30 % p.a. K 31. decembru 2016 predstavuje istina sumu 15 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 142 927 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 44654685

DIČ:2022796402

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

<i>Dlhodobé pôžičky</i>	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Zvýšenie hodnoty</i>	<i>Zníženie hodnoty</i>	<i>Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane	-	-	-	-	-
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane	26 062 508	63 664 036	26 062 508	-	63 664 036
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	26 062 508	63 664 036	26 062 508	-	63 664 036

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

5. POHLADÁVKY5.1 Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

5.2 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok31. december 2016

Položka	Splatnosť		Pohľadávky spolu
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	25 588 263	-	25 588 263
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 588 263	-	25 588 263

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Pohľadávky spolu
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	29 761 096	-	29 761 096
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 761 096	-	29 761 096

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 588 263	25 588 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 588 263	25 588 263

Na účte iných krátkodobých pohľadávok je vykázaná pôžička voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey. Pôžička má úverový rámec 25 000 000 EUR a je splatná 21. augusta 2017. Úroková sadzba je 4,90 % p.a. K 31. decembru 2016 predstavuje istina sumu 25 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 588 263 EUR.

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Pokladnica, ceniny	636	756
Bežné bankové účty	81 248	36 282
Spolu	81 884	37 038

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 145 000 EUR a bolo v plnej výške splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2015:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	40 441
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	2 022
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	38 419
Spolu	40 441

Spoločnosť dňa 27. apríla 2016, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk z roku 2015 nasledovne:

- Sumu 38 419 EUR použila na krytie zaúčtovaných strát minulých období z účtu neuhradenej straty minulých rokov.
- Sumu 2 022 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	145 000	-	-	-	145 000
Zákonný rezervný fond	771	-	-	2 022	2 793
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 252	-	-	-	1 252
Neuhradená strata minulých rokov	-53 054	-	-	38 419	-14 635
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 441	36 578	-	-40 441	36 578
Spolu	134 410	36 578	-	-	170 988

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	145 000	-	-	-	145 000
Zákonný rezervný fond	771	-	-	-	771
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 252	-	-	-	1 252
Neuhradená strata minulých rokov	(26 644)	-	-	(26 410)	(53 054)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(26 410)	40 441	-	26 410	40 441
Spolu	93 969	40 441	-	-	134 410

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 890	1 410	2 890	-	1 410
Rezerva na účt. závierku	460	-	460	-	-
Rezerva na audit	2 430	1 410	2 430	-	1 410
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2017.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	552	2 890	552	-	2 890
Rezerva na účt. závierku	552	460	552	-	460
Rezerva na audit	-	2 430	-	-	2 430
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Závazky po lehote splatnosti	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 249	413
Krátkodobé záväzky spolu	6 249	413
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	63 000 000	25 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	63 000 000	25 000 000

Dlhodobý záväzok vo výške 63 000 000 EUR je záväzok z dlhopisov Dr. Max vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Dr. Max 12, splatnosť 22. júna 2019, istina 8 000 000 EUR

Dlhopis Dr. Max 13, splatnosť 7. júla 2019, istina 15 000 000 EUR

Dlhopis Dr. Max 15, splatnosť 15. augusta 2019, istina 10 000 000 EUR

Dlhopis Dr. Max 17, splatnosť 10. októbra 2018, istina 15 000 000 EUR

Dlhopis Dr. Max 18, splatnosť 10. októbra 2018, istina 15 000 000 EUR

Ďalšie emisie dlhopisov Dr. Max sú splatné v roku 2017, ich hodnota k 31. decembru 2016 je 26 155 223 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

10. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31. decembru 2016

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Dr. Max 09	1 000	25 000	95 - 100 %	4,70 %	21. 8. 2017
Dr. Max 12	1 000	8 000	100 %	4,00 %	22. 6. 2019
Dr. Max 13	1 000	15 000	100 %	4,00 %	7. 7. 2019
Dr. Max 15	1 000	10 000	100 %	4,00 %	15. 8. 2019
Dr. Max 17	1 000	15 000	95 - 100 %	4,00 %	10.10. 2018
Dr. Max 18	1 000	15 000	95 - 100 %	4,20 %	10. 10. 2018

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2016 splatená. Išlo o dlhopis Dr. Max 07 (splatený 10. októbra 2016), Dr. Max 08 (splatený 23. mája 2016).

Stav k 31. decembru 2015

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Dr. Max 07	1 000	25 000	95 - 100 %	4,70 %	10. 10. 2016
Dr. Max 08	1 000	5 000	95 - 100 %	4,65 %	23. 5. 2016
Dr. Max 09	1 000	25 000	95 - 100 %	4,70 %	21. 8. 2017

11. VÝNOSY A NÁKLADY**Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 089 695	2 645 524
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	3 089 695	2 645 524
Bankové úroky	-	-

Výnos z postúpenej pohľadávky súvisí s postúpenými úvermi voči spoločnosti Glebi Holding Plc. na spoločnosť Penta Investments Limited Jersey.

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Glebi Holding Plc. vo výške 2 453 586 EUR a voči spoločnosti Penta Investments Limited Jersey vo výške 636 109 EUR.

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	33 001	16 942
<i>Audit</i>	2 916	4 686
<i>Servisné služby poskytované spoločnosťou Penta Investments, s.r.o.</i>	8 288	8 975
<i>Právne služby</i>	865	720
<i>Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.</i>	20 506	15 013
<i>Ostatné služby</i>	426	3 612
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	73
<i>Dane a poplatky</i>	-	13
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	-	60
Finančné náklady, z toho:	3 010 027	2 645 524
<i>Úroky z vydaných dlhopisov</i>	3 007 115	2 580 898
<i>Úroky z bankového úveru</i>	-	-
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	2 912	272

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním servisných služieb spoločnosti Penta Investments, s.r.o., a služieb Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s.

Náklad na odpis pohľadávky súvisí s postúpenými úvermi voči spoločnosti Glebi Holding Plc. na spoločnosť Penta Investments Limited Jersey.

Úroky vo výške 3 007 115 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

13. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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:	46 667	-	-	47 339	-	-
Teoretická daň	-	10 267	22 %	-	10 414	22 %
Daňovo neuznané náklady	7 489	1 647	22 %	2 961	651	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(2 441)	(537)	22 %	(7)	(1)	22 %
Umorenie daňovej straty	(5 855)	(1 288)	22 %	(5 855)	(1 288)	22 %
Spolu	45 860	10 089	22 %	44 438	9 776	22 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	-	-	-	-	(2 880)	-
Splatná daň z príjmov	-	10 089	-	-	6 897	-
Odložená daň z príjmov	-	-	-	-	-	-
Celková daň z príjmov	-	10 089	-	-	6 897	-

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2014 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z roku 2014, ktorá nebola v roku 2015 a 2016 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 11 710 EUR k 31. decembru 2016. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, keďže nemá povinnosť auditu.

Dr. Max Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

15. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s. r. o.	záväzky	5 983	-
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	8 288	8 975
Privatbanka, a.s.	bankové účty	81 248	36 282
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	61	7
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	2 756	272
Penta Investments Limited Jersey	úver (istina + nesplatený úrok)	89 252 299	-
Penta Investments Limited Jersey	výnosové úroky	636 109	99
Glebi Holding PLC.	výnosové úroky	2 453 586	2 645 517
Glebi Holding PLC.	úver (istina + nesplatený úrok)	-	55 823 604

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

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

