

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

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 žiadnych zamestnancov.

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 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.

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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5.mája 2016.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 5. mája 2016 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., licencia SKAU č. 014 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 dlhodobé 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 2016 nenastali žiadne zmeny.

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

V roku 2016 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

(l) 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 31.12.2016 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) – nie je náplň pre tabuľky.

Spoločnosť k 31.12.2016 neviduje žiaden DNM ani DHM, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2016 netvorila k DNM ani DHM opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj – nie je náplň pre tabuľku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 vlastnila podiel v spoločnosti BREVERON HOLDINGS LIMITED v likvidácii, v celkovej výške 23 EUR (0,00019 %), ku ktorému bola vytvorená opravná položka v plnej výške. Spoločnosti počas roku 2016 boli doručené dokumenty o ukončení likvidácie a o vymazaní spoločnosti BREVERON HOLDINGS LIMITED z registra. Spoločnosť danú investíciu odpísala v účtovníctve.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie											
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné 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	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				408 089 034		281 992			25 700 000		434 071 026
Prírastky				829 945 258		6 565 472			7 215 688		843 726 418
Úbytky				(581 453 284)		(6 394 222)			(24 700 000)		(612 547 506)
Presuny						(350 285)			(215 688)		(565 973)
Stav na konci účtovného obdobia				656 581 008		102 957			8 000 000		664 683 965
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Stav na konci účtovného obdobia				656 581 008		102 957			8 000 000		664 683 965

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné 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	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia			78	0		0			0		434 071 026
Prírastky				610 235 934		281 992					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

3. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:
 Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	46 992	-	46 992
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	246 305	246 305
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	4 236 131	-	4 236 131
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 283 123	246 305	4 529 428

31. december 2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 440	-	21 440
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	246 305	246 305
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	426 156	-	426 156
Krátkodobé pohľadávky spolu	447 596	246 305	693 901

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	246 305	246 305
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 236 131	447 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 529 428	693 901

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 4 529 428 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 46 992 EUR je pohľadávka voči Daňovému úradu v Poľsku z titulu vrátenia rozdielu zaplatenej zrážkovej dani z kupónu z NFI Empik Media&Fashion S.A., Warszawa, Poland.
- Účet 378 Poskytnuté krátkodobé pôžičky mimo skupiny je vo výške 177 731 EUR vykázaná pohľadávka, voči Black Swan & Consultancy, s. r. o., ktorá je splatná 15.4.2017 a vo výške 58 400 je pohľadávka voči spoločnosti NFA Holding, a. s., ktorá je splatná 30.11.2017,
- Na účte 375 je vykázaná suma 4 000 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta 41. Predmetné dlhopisy k 31.12.2016 ešte neboli umiestnené.

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	724	247
Bežné bankové účty	13 581 636	29 665 793
Peniaze na ceste	-	12 204 442
Spolu – riadok súvahy 71	13 582 360	41 870 482
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	8 000 000	25 700 000
Spolu – riadok súvahy 30	8 000 000	25 700 000

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

- Strednodobý nadlimitný TV: 5 500 000 EUR, úroková sadzba 1,500 % p.a., doba viazanosti 30.1.2018
- Strednodobý nadlimitný TV: 2 500 000 EUR, úroková sadzba 0,950 % p.a., doba viazanosti 22.1.2019

Spoločnosť v roku 2016 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 5 500 000 EUR, zloženého na vkladový účet:

- Strednodobý nadlimitný TV: 5 500 000 EUR, úroková sadzba 1,500% p.a., doba viazanosti 30.1.2018

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 14/2016/5 medzi Penta Funding, a. s. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom zo dňa 20. decembra 2016 boli stanovené podmienky, za ktorých sa Záložca zaväzuje zriaďovať v prospech Záložného veriteľa práva na zabezpečenie pohľadávok Záložného veriteľa voči spoločnosti NFA Holding, a.s., so sídlom Doudlebská 1699/5, 140 00 Praha 4, Česká republika (Dlžník).

Záložné právo sa zriaďuje k pohľadávke na výplatu vkladu Záložcu do výšky 2 500 000 EUR, zloženého na vkladový účet:

- Strednodobý nadlimitný TV: 2 500 000 EUR, úroková sadzba 0,950 % p.a., doba viazanosti 22.1.2019

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané nakúpené dlhopisy:

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, a.s.	Dlhopis SK4120010174	27 000	211 315	238 315	-	-
NFI Empik Media&Fashion S.A.	Dlhopis EMP1114	2 556 050	-	2 556 050	-	-
Dlhopis VLP CZK 01	Dlhopis CZ0000000682	-	216 121	216 121	-	-
Dlhopis Fortbet EUR 04	Dlhopis SK4120011396	-	3 105 651	3 105 651	-	-
Dlhopis Digital Park 06	Dlhopis SK4120011404	-	219 470	219 470	-	-
Dlhopis Penta Public 20	Dlhopis SK4120011438	-	69 097	-	69	69 097
Dlhové CP určené na obchodovanie spolu		2 583 050	-	-	-	69 097

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku – nie je náplň pre tabuľku.

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) nevlastnila krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo bolo právo s ním nakladať obmedzené.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 316	6 588	5 316	-	6 588
Rezerva na účt.závierku	1 032	-	1 032	-	-
Rezerva na audit	4 284	6 588	4 284	-	6 588
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:	5 790	5 316	4 770	1 020	5 316
Rezerva na účt.závierku	1 032	1 032	1 032	-	1 032
Rezerva na audit	4 758	4 284	3 738	1 020	4 284
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 819 751	50 810
Krátkodobé záväzky spolu	1 819 751	50 810
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	159 317 330	144 402 810
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	47 184 605	58 108 914
Dlhodobé záväzky spolu	206 501 935	202 511 724

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 206 501 935 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 47 048 987 EUR:

- Dlhodobý úver voči Penta Investments Limited Cyprus, ktorý je splatný v 31.októbra 2022, úroková sadzba je 3,22 %.

Ostatných finančných výpomocí, účet 479 dlhodobá časť vo výške 49 452 947 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 49 317 329 EUR, ktoré sú splatné v roku 2018 až 2021,
- Zmenky v celkovej výške 135 618 EUR, ktoré sú splatné v roku 2022.

Vydaných dlhopisov, účet 473 dlhodobá časť vo výške 110 000 000 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 28, splatnosť 18. augusta 2019, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 30, splatnosť 21. septembra 2019, istina 7 000 000 EUR
- Dlhopis Penta Gold, splatnosť 9. mája 2018, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta Gold 3, splatnosť 16. mája 2018, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 32, splatnosť 15. júna 2020, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 40, splatnosť 6. decembra 2019, istina 13 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 41, splatnosť 22. decembra 2019, istina 14 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 42, splatnosť 22. decembra 2021, istina 6 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku – nie je náplň pre tabuľku.

5. Sociálny fond

Keďže spoločnosť nezamestnávala v roku 2016 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2015), netvorí preto ani žiaden sociálny fond – nie je náplň pre tabuľku.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12. 2016 v príslušnej mene	K 31.12. 2015 v príslušnej mene
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				27 300 000	37 500 000
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.5.2018	27 300 000	37 500 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				234 258 906	130 129 521
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.5.2018	68 733	99 938
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.,	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,4 %)	31.3.2017	100 013 333	100 006 666
Česká spořitelna, a.s.	EUR	2,50	16.12.2017	30 033 333	30 022 917
Sberbank Slovensko, a.s.	EUR	3,00	1.8.2017	34 146 133	-
Poštová banka, a.s.	EUR	5,00	23.5.2017	69 997 373	-
SPOLU				261 558 906	167 629 521

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 zvierke, 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 zvierke, 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 zvierke, 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 revolvingovom úvere so Sberbank, 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 úvere s Poštovou bankou, 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

K 31. decembru 2016 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31. december 2016

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota v EUR	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 20	1 000	15 000	95 – 105	4,40	23.03.2017
Penta 21	1 000	15 000	95 – 105	3,70	29.06.2018
Penta 24	1 000	10 000	95 – 105	4,40	01.06.2018
Penta 25	1 000	10 000	95 – 105	4,20	28.05.2019
Penta 26	1 000	5 000	95 – 105	4,40	29.10.2018
Penta 27	1 000	15 000	95 – 105	4,20	31.07.2017
Penta 28	1 000	5 000	95 – 105	4,40	18.08.2019
Penta 29	1 000	10 000	95 – 105	4,20	07.09.2017
Penta 30	1 000	7 000	95 – 105	3,95	21.09.2019
Penta Gold	1 000	10 000	95 – 105	4,40	09.05.2018
Penta Gold 3	1 000	10 000	95 – 105	4,40	16.05.2018
Penta 32	1 000	5 000	95 – 105	3,70	15.06.2020
Penta 37	1 000	10 000	95 – 105	3,80	09.06.2017
Penta 39	1 000	15 000	95 – 105	3,90	18.11.2017
Penta 40	1 000	13 000	95 – 105	4,20	06.12.2019
Penta 41	1 000	14 000	95 – 105	4,10	22.12.2019
Penta 42	1 000	6 000	95 – 105	4,20	22.12.2021

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2015

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota v EUR	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 18	1 000	10 000	95 - 105	4,40	04.02.2016
Penta 20	1 000	15 000	95 - 105	4,40	23.03.2017
Penta 21	1 000	15 000	95 - 105	3,70	29.06.2018
Penta 23	1 000	10 000	95 - 105	4,20	01.06.2016
Penta 24	1 000	10 000	95 - 105	4,40	01.06.2018
Penta 25	1 000	10 000	95 - 105	4,20	28.05.2019
Penta 26	1 000	5 000	95 - 105	4,40	29.10.2018
Penta 27	1 000	15 000	95 - 105	4,20	31.07.2017
Penta 28	1 000	5 000	95 - 105	4,40	18.08.2019
Penta 29	1 000	10 000	95 - 105	4,20	07.09.2017
Penta 30	1 000	7 000	95 - 105	3,95	21.09.2019

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	66 203 001	21 135 191
Vydané zmenky	90 865 409	71 958 558
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	157 068 410	93 093 749

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 157 068 410 sú vykázané záväzky z:

Vydaných dlhopisov, účet 473 krátkodobá časť vo výške 66 203 001 EUR

Ostatných finančných výpomocí, účet 249 krátkodobá časť vo výške 90 865 409 EUR

- Zmenky v celkovej výške 90 865 409 EUR, ktoré sú splatné v roku 2017

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar – nie je náplň pre tabuľku.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) neúčtovala o zákazkovej výrobe – nie je náplň pre tabuľku.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) 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	-	2 500

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	33 864 257	22 506 992
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	0	-
Tržby z predaja CP a podielov	3 755 017	5 451 405
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	392 588	193 148
Výnosové úroky, z toho:	29 031 624	15 588 876
- Úroky z pôžičky	28 938 776	15 356 350
- Úroky bankové	92 848	232 526
- Úroky z dlhopisov	0	-
- Úroky z postúp.pohľad.	0	-
Kurzové zisky	685 028	1 273 563
Ostatné výnosy z fin.činnosti	0	-

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:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 961 387	17 058 087
Čistý obrat celkom	29 961 387	17 058 087

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	189 654	89 529
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	6 588	5 490
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Vedenie administratívy	-	346
Vedenie účtovníctva	-	12 864
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	47 588	-
Finančné služby	-	2 866
IT služby	5 040	7 487
Právne služby	91 620	19 674
Poplatky CDCP	35 238	38 366
Ostatná prevádzka	3 580	2 436

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	135	2 666 304
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	-	246 305
Dane a poplatky	134	14
Odpis pohľadávky	-	2 419 923
Ostatné	1	62

2. Finančné náklady

Spoločnosť má 829 147 EUR kurzových strát (2015: 1 846 938 EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	27 624 915	23 135 421
Predané CP a podiely	3 779 555	5 453 943
Úroky z pôžičiek	8 458 506	4 491 849
Úroky z dlhopisov	5 743 699	3 769 193
Úroky zo zmeniek	5 641 755	4 174 751
Odmena za sprost. predaja dlhopisov	1 684 566	1 933 400
Odmena za sprost. predaja zmeniek	615 688	1 221 988
Kurzové straty	829 147	1 846 938
Bankové poplatky	871 999	221 864
Ostatné	-	21 495

G. INFORMÁCIE O DANIACH 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:	6 049 554	X	X	-3 381 762	X	X
Teoretická daň	X	1 330 902	22 %	X	-743 988	22 %
Daňovo neuznané náklady	53 871	11 851	22 %	2 422 925	533 043	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-275 292	-60 564	22 %	-547 702	-120 494	22 %
Umorenie daňovej straty	-1 170 938	-257 606	22 %	-	-	22 %
Spolu	4 657 195	1 024 583	22 %	-	-	22 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-5 760	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	1 018 823	X	X	2 880	X
Daň zaplatená v zahraničí	146 600	7 330	5 %	X	11 858	X
Zrážková daň z bankových úrokov	256 902	48 810	19 %	547 702	104 047	19 %
Daň zaplatená v zahraničí – zápočet	X	-7 330	5 %	X	-	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	1 067 633	X	X	118 785	X

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2010 až 2013 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2010 - 2013, ktorá nebola v rokoch 2014 až 2016 uplatnená, bola prevedená do ďalších rokov, taktiež bola prevedená časť straty z roku 2015. Celková strata, ktorú možno v ďalších rokoch umorovať je výške 1 791 860 EUR k 31. decembru 2016. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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

I. 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.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s. r. o.	záväzky	13 369	7 486
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	47 588	23 562
Penta Investments Limited (Jersey)	pôžička (istina + nesplatený úrok)	656 581 008	408 089 034
Penta Investments Limited (Jersey)	výnosové úroky z pôžičky	28 722 833	15 026 070
Privatbanka, a.s.	bankové účty	9 619 690	27 996 243
Empik Media Poland	pohľadávka*	246 305	246 305
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	215 940	416 682
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	2 303 220	3 352 807
Privatbanka, a.s.	záväzky	777 208	24 182
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	231 169	117 904
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	92 151	-
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	27 368 733	37 599 938
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	1 140 375	855 870
Sberbank Slovensko, a.s.	bankové účty	233 594	-
Sberbank Slovensko, a.s.	bankové poplatky	107	-
Sberbank Slovensko, a.s.	bankový úver	34 146 133	-
Sberbank Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	470 721	-

*na pohľadávku je vytvorená 100 %-ná opravná položka

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments Limited (Cyprus)	pôžička (istina + nesplatený úrok)	47 048 987	55 546 009
Penta Investments Limited (Cyprus)	nákladové úroky z pôžičky	1 499 182	407 481

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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	14 928 194	-	-	-	14 928 194
Zákonný rezervný fond	69 968	-	-	-	69 968
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	11 000 000	35 000 000	-	-	46 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(6 816 580)	-	-	(3 500 547)	(10 317 127)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 500 547)	4 981 921	-	3 500 547	4 981 921
SPOLU	15 681 035	39 981 921	-	-	55 662 956

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť Penta Investments Limited (Cyprus) schválil dňa 5. mája 2016 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2015, ktorým bola strata vo výške 3 500 547 EUR tak, že strata v celom rozsahu bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Na základe Dohody o príspevku do ostatných kapitálových fondov boli navýšené ostatné kapitálové fondy nasledovne:

- k 1. januáru 2016 vo výške 10 000 000 EUR
- k 1. júnu 2016 vo výške 25 000 000 EUR

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	14 928 194	-	-	-	14 928 194
Zákonný rezervný fond	69 968	-	-	-	69 968
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	11 000 000	-	-	11 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
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	-	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 2015, 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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, zisk vo výške 4 981 921,01 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu 249 096,05 EUR,
- prevod na účet nerozdelených ziskov vo výške 4 732 824,96 EUR.

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

Spoločnosť na začiatku roka 2017 emitovala ďalšie emisie dlhopisov:

Dňa 19. januára 2017 boli emitované dlhopisy vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 4,05 % p. a., so splatnosťou 19. júla 2020.

Dňa 9. februára 2017 boli emitované dlhopisy vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,95 % p. a., so splatnosťou 9. februára 2020.

Dňa 1. marca 2017 boli emitované dlhopisy vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 4,20 % p. a., so splatnosťou 1. marca 2021.

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

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

Označenie	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 (+/-)	6 049 554	(3 381 765)
A.1.)	(9 152 669)	(2 433 570)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-	(474)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 272	246 250
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	185 176
	Úroky účtované do nákladov (+)	19 843 960	12 457 288
	Úroky účtované do výnosov (-)	(29 031 623)	(15 588 876)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	24 538	2 539
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	9 184	264 527
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(230 995 145)	(395 491 088)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(251 969 425)	(403 939 105)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	760 327	(238 445)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20 213 953	8 686 462
	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.)	(234 098 260)	(401 306 423)
	Prijaté úroky (+)	256 902	428 232
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(19 843 960)	(12 457 288)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(59 020)	(115 905)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(253 744 338)	(413 451 384)
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 (-)	(3 779 555)	(5 453 888)
	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 (+)	3 755 017	5 451 405
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(313 096)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	165 237 026
	Prijaté úroky (+)	28 774 721	15 160 644
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	28 437 087	180 395 187
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	162 019 129	221 110 039
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	186 028 918	144 227 575
	Príjmy z úverov (+) a výdavky na splácanie úverov (-)	90 000 000	90 000 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(100 000 000)	(100 000 000)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	(14 009 789)	86 882 464
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	35 000 000	11 000 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	197 019 129	232 110 039
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(28 288 122)	(946 158)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	41 870 482	42 816 640
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	13 582 358	41 870 480
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)	13 582 360	41 870 482