

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Dr. Max Funding, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	26.01.2009
<b>Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)</b>	28.03.2009
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),</li> <li>- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,</li> <li>- administratívne služby,</li> <li>- faktoring a forfaiting,</li> <li>- prieskum trhu a verejnej mienky,</li> <li>- reklamné a marketingové služby,</li> <li>- prenájom hnutelných vecí.</li> </ul>

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.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2017 žiadnych zamestnancov.

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

Aktionár	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
<b>Spolu</b>	<b>145 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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 3<sup>rd</sup> 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 je od 1. augusta 2017 Ing. Peter Andits, ktorý nahradil konateľku Agátu Mešťellérovú.

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

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. júna 2017.
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 2017 a 2016 sú nasledovné:

### **a) Finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok tvoria poskytnuté pôžičky prepojeným účtovným jednotkám so splatnosťou nad jeden rok.

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.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

#### 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.

#### d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Dlhodobé a 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, zákonného rezervného fondu, 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.

#### 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.

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 splatná daň z príjmov počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku pred zdanením upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

#### j) 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.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

**4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							<i>Spolu</i>
	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Pôžičky ÚJ v konsolid. celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	63 664 036	-	-	-	63 664 036
Prírastky	-	-	-	39 037 860	-	-	-	39 037 860
Úbytky	-	-	-	-2 390 000	-	-	-	-2 390 000
Presuny	-	-	-	-20 938 536	-	-	-	-20 938 536
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	79 373 360	-	-	-	79 373 360
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	63 664 036	-	-	-	63 664 036
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	79 373 360	-	-	-	79 373 360

<b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>	<b>IČO: 44654685</b>	<b>DIČ: 2022796402</b>
------------------------------	----------------------	------------------------

**Dr. Max Funding, s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2017**  
**(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	-	30 421 347	-	-	30 421 347
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane	63 664 036	2 587 516	17 299 539	-	48 952 013
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>63 664 036</b>	<b>33 008 863</b>	<b>17 299 539</b>	<b>-</b>	<b>79 373 360</b>

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p.a.</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v prísl. mene za bežné ÚO</i>	<i>Suma úroku v príslušnej mene za bežné ÚO</i>	<i>Suma istiny v prísl. mene za bezprostredne predchádzajúce ÚO</i>
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	23.06.2019	8 000 000	312 745	8 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	07.07.2019	15 000 000	329 817	15 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	16.08.2019	9 983 898	167 626	10 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,30 %	10.10.2019	15 000 000	157 927	15 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,15 %	21.02.2021	25 000 000	353 813	-
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,25 %	07.09.2021	5 000 000	67 534	-
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,10 %	10.10.2018	-	-	14 922 272

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

**5. POHĽADÁVKY**5.1 Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

5.2 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Bežné účtovné obdobie

Položka	Splatnosť		Pohľadávky spolu
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	21 137 884	-	21 137 884
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21 137 884</b>	<b>-</b>	<b>21 137 884</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka	Splatnosť		Pohľadávky spolu
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>25 588 263</b>	<b>-</b>	<b>25 588 263</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21 137 884	25 588 263
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21 137 884</b>	<b>25 588 263</b>

Na účte iných krátkodobých pohľadávok sú vykázané 2 pôžičky voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey:

- pôžička splatná 20. apríla 2018, úroková sadzba je 4,20 % p. a. K 31. decembru 2017 predstavuje istina sumu 6 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 176 745 EUR,
- pôžička splatná 10. októbra 2018, úroková sadzba je 4,10 % p. a. K 31. decembru 2017 predstavuje istina sumu 14 818 374 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 142 765 EUR.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

**6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné</i>
Pokladnica, ceniny	625	636
Bežné bankové účty	82 097	81 248
<b>Spolu</b>	<b>82 722</b>	<b>81 884</b>

**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 2016:

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Účtovný zisk</b>	<b>36 578</b>
<b>Použitie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Tvorba zákonného rezervného fondu	1 829
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	14 635
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	20 114
<b>Spolu</b>	<b>36 578</b>

Informácie o zmenách vlastného imania

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	
Základné imanie	145 000	-	-	-	145 000
Zákonný rezervný fond	2 793	-	-	1 829	4 622
Ostatné kapitálové fondy	-	6 000 000	-	-	6 000 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 252	-	-	20 114	21 366
Neuhradená strata minulých rokov	-14 635	-	-	14 635	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 578	211 550	-	-36 578	211 550
<b>Spolu</b>	<b>170 988</b>	<b>6 211 550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 382 538</b>

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>				<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	
Základné imanie	145 000	-	-	-	145 000
Zákonný rezervný fond	771	-	-	2 022	2 793
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
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
<b>Spolu</b>	<b>134 410</b>	<b>36 578</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>170 988</b>

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 410</b>	<b>1 896</b>	<b>1 410</b>	-	<b>1 896</b>
Rezerva na účtovnú závierku	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	1 410	1 896	1 410	-	1 896
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2018.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 890</b>	<b>1 410</b>	<b>2 890</b>	-	<b>1 410</b>
Rezerva na účtovnú závierku	460	-	460	-	-
Rezerva na audit	2 430	1 410	2 430	-	1 410
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

**9. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Závazky po lehote splatnosti	1 192
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	44 782	6 562
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>45 974</b>	<b>6 562</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78 000 000	63 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>78 000 000</b>	<b>63 000 000</b>

Dlhodobý záväzok vo výške 78 000 000 EUR je hodnota emisie dlhopisov Dr. Max vydaných Privatbankou, a.s.

Krátkodobá časť emisie dlhopisov Dr. Max splatná v roku 2018 v hodnote 16 163 558 EUR je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.



Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

**10. VYDANÉ DLHOPISY**

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p. a.	Splatnosť
Dr. Max 12	1 000	8 000	100 %	4,00 %	22. 06. 2019
Dr. Max 13	1 000	15 000	100 %	4,00 %	07. 07. 2019
Dr. Max 15	1 000	10 000	100 %	4,00 %	15. 08. 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. 2019
Dr. Max 19	1 000	25 000	95 - 105 %	4,05 %	21. 02. 2021
Dr. Max 22	1 000	5 000	95 - 105 %	4,15 %	06. 09. 2021

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2017 splatená. Išlo o dlhopisy Dr. Max 09 (splatené 21. augusta 2017).

Informácie o vydaných dlhopisoch za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p. a.	Splatnosť
Dr. Max 09	1 000	25 000	95 - 100 %	4,70 %	21. 08. 2017
Dr. Max 12	1 000	8 000	100 %	4,00 %	22. 06. 2019
Dr. Max 13	1 000	15 000	100 %	4,00 %	07. 07. 2019
Dr. Max 15	1 000	10 000	100 %	4,00 %	15. 08. 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. 2019

**11. VÝNOSY A NÁKLADY****Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4 015 838</b>	<b>3 089 695</b>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	4 015 838	3 089 695
Bankové úroky	-	-

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED Jersey.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>29 055</b>	<b>33 001</b>
Audit	3 402	2 916
Servisné služby poskytované spoločnosťou Penta Investments, s. r. o.	5 997	8 288
Právne služby	1 624	865
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	17 777	20 506
Ostatné služby	255	426
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>66</b>	-
Dane a poplatky	66	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-	-
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 721 540</b>	<b>3 010 027</b>
Úroky z vydaných dlhopisov	3 715 208	3 007 115
Úroky z bankového úveru	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 332	2 912

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.

Úroky vo výške 3 715 208 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

**12. 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:	265 177	-	-	46 667	-	-
Teoretická daň	-	55 687	21 %	-	10 267	22 %
Daňovo neuznané náklady	3 530	741	21 %	7 489	1 647	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 488	-1 572	21 %	-2 441	-537	22 %
Umorenie daňovej straty	-5 855	-1 230	21 %	-5 855	-1 288	22 %
Spolu	255 365	53 627	21 %	45 860	10 089	22 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	-	53 627	-	-	10 089	-
Odložená daň z príjmov	-	-	-	-	-	-
Celková daň z príjmov	-	53 627	-	-	10 089	-

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Podľa zákona o dani z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2014 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z roku 2014, ktorú je možné uplatniť v ďalších rokoch, je k 31. decembru 2017 v sume 5 855 EUR. Z dôvodu neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

**13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neviduje 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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**14. 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	615	5 983
Penta Investments, s. r. o.	prijaté služby	5 998	8 288
Privatbanka, a.s.	bankové účty	82 097	81 248
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	-	61
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	332	2 756
Privatbanka, a.s.	bankové služby	6 060	2 803
PENTA INVESTMENTS LIMITED	úver (istina + nesplatený úrok)	100 511 244	89 252 299
PENTA INVESTMENTS LIMITED	výnosové úroky	4 015 838	636 109
GLEBI HOLDINGS PLC	výnosové úroky	-	2 453 586

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.