

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 počas roka 2017 a k 31. decembru 2017 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. júna 2017.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 23. júna 2017 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., licencia SKAU č. 014 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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.

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 dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

V účtovných postupoch v roku 2017 nenastali žiadne zmeny.

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

V roku 2017 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 21 % 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 daňovej pohľadávke, z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

(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 31.12.2017 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2016).

Spoločnosť k 31.12.2017 neviduje žiaden DNM ani DHM, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2017 netvorila k DNM ani DHM opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

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	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie	-	-	-	656 581 008	-	102 957	-	-	8 000 000	-	664 683 965
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	626 312 156	-	23 120 263	-	-	26 332	-	649 458 751
Prírastky	-	-	-	(473 277 681)	-	(14 215 529)	-	-	(8 000 000)	-	(495 493 210)
Úbytky	-	-	-	730 113	-	-	-	-	-	-	730 113
Kurzové rozdiely	-	-	-	(810 345 596)	-	(8 634 989)	-	-	(26 332)	-	(819 006 917)
Presuny	-	-	-	-	-	372 702	-	-	-	-	372 702
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	372 702	-	372 702	-	-	-	-	372 702

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

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 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	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosťou dlhšou ako jeden rok	Obsťarovaný 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

3. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:
 Spoločnosť v roku 2017 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 616	-	49 616
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	834 270 171	246 305	834 516 476
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	983 216	-	983 216
Iné pohľadávky	11 449 853	-	11 449 853
Krátkodobé pohľadávky spolu	846 752 856	246 305	846 999 161

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 846 999 161 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 49 616 EUR je pohľadávka voči Daňovému úradu v Poľsku z titulu vrátenia rozdielu zaplatenej zrážkovej dani z kupónu z NFI Empik Media&Fashion S.A., Warsaw, Poľsko.
- Účet 351 Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám je vo výške 834 270 171 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited (Jersey), ktorá pozostáva z dvoch poskytnutých pôžičiek:
 - A: 740 018 702 EUR, splatná 15. júla 2018 s úrokovou sadzbou 4,20 % p.a.,
 - B: 2 406 711 258 CZK (94 251 469 EUR), splatná 17. októbra 2018, s úrokovou sadzbou 5,25 % p.a.
- Účet 3782003 Poskytnuté krátkodobé pôžičky mimo skupiny je vo výške 3 813 823 EUR:
 - A: 277 458 EUR, pohľadávka voči Black Swan & Consultancy, s. r. o., splatná 31. decembra 2018, úroková sadzba 2,50 % p.a.
 - B: 3 500 875 EUR, pohľadávka voči spoločnosti DOM ŠPORTU, s. r. o., ktorá je splatná 14. januára 2018, úroková sadzba 0,50 % p.a.
 - C: 33 674 EUR, pohľadávka voči Marekovi Šmrhovi, ktorá je splatná 15. júla 2018, úroková sadzba 5,00 % p.a.
 - D: 1 817 EUR, pohľadávka voči spoločnosti Dreamer s.r.o., ktorá je splatná 18. januára 2018, pohľadávku tvoria nesplatené úroky z krátkodobej pôžičky.
- Na účte 375 je vykázaná suma 7 636 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta 64. Predmetné dlhopisy k 31.12.2017 ešte neboli umiestnené.

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

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	846 752 856	4 236 131
Krátkodobé pohľadávky spolu	846 999 161	4 529 428

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 113	724
Bežné bankové účty	30 053 672	13 581 636
Peniaze na ceste	-	-
Spolu – riadok súvahy 71	30 054 785	13 582 360
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	-	8 000 000
Spolu – riadok súvahy 30	-	8 000 000

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

- Krátkodobý nadlimitný TV: 3 500 000 EUR, úroková sadzba 3,00 % p.a., doba viazanosti 31. január 2018

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 14/2016/6 medzi Penta Funding, a. s. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom zo dňa 28. júna 2017 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 (Dižník).

Záložné právo sa zriaďuje k pohľadávke na výplatu vkladu Záložcu do výšky 3 500 000 EUR, zloženého na vkladový účet.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané nakúpené dlhopisy:

Podrobná štruktúra dlhových cenných papierov je uvedená v tabuľke:

Dlhové CP	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Počet kusov	Stav na konci účtovného obdobia
Penta Funding Public, s. r. o.	Dlhopis Penta Public 20 3,25 % 20181228 – CP držaný do splatnosti	69 097	3 004	2 242	69	69 859
Prima Banka, a.s.	Prima Banka HZL 0 % 20181228 – CP na obchodovanie	-	39 802 192	-	400	39 802 192
Dlhové CP spolu		69 097	39 805 196	2 242	469	39 872 051

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) nevlastnila krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo bolo právo s ním nakladať obmedzené.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala na účte náklady budúcich období poplatkov za krátkodobý úver, ktorý poskytla spoločnosť UniCredit Bank, Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky od 1. januára 2018. Poplatok je vo výške 75 000 EUR.

E. 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:	6 588	4 284	6 588	-	4 284
Rezerva na účt.závierku	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	6 588	4 284	6 588	-	4 284
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2018.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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	-	-	-	-	-

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	8 117 674	1 819 751
Krátkodobé záväzky spolu	8 117 674	1 819 751
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	372 787 661	159 317 330
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	47 184 605
Dlhodobé záväzky spolu	372 787 661	206 501 935

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 8 117 674 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 7 770 534 EUR:

- Zmenka voči spoločnosti Empik S.A. ktorá je splatná 31. decembra 2017, vyplatená bude 2.1.2018, úroková sadzba je 4,75 % p.a.

Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 293 452 EUR

Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 53 688 EUR

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 372 787 661 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 51 390 550 EUR:

- Dlhodobý úver voči Penta Investments Limited Cyprus, ktorý je splatný v 31. októbri 2022, úroková sadzba je 3,71 % p.a.

Ostatných finančných výpomocí, účet 479 dlhodobá časť vo výške 31 681 623 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 31 681 623 EUR, ktoré sú splatné v roku 2019 až 2022, úroková sadzba je od 3,80 % do 4,80 % p.a.

Vydanych dlhopisov, účet 473 dlhodobá časť vo výške 289 715 488 EUR:

- Dlhopis Penta 25, splatnosť 28. mája 2019, istina 10 000 000 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 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
- Dlhopis Penta 43, splatnosť 19. júla 2020, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 46, splatnosť 9. februára 2020, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 47, splatnosť 1. marca 2021, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 48, splatnosť 23. marca 2021, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 49, splatnosť 11. apríla 2022, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 50, splatnosť 11. apríla 2019, istina 8 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 51, splatnosť 7. októbra 2020, istina 200 000 000 CZK (7 832 387 EUR)
- Dlhopis Penta 52, splatnosť 3. mája 2022, istina 8 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 53, splatnosť 15. novembra 2020, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 54, splatnosť 16. decembra 2020, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 56, splatnosť 3. februára 2021, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 57, splatnosť 8. augusta 2021, istina 20 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 58, splatnosť 27. septembra 2019, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 59, splatnosť 8. mája 2021, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 60, splatnosť 18. decembra 2021, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 61, splatnosť 18. decembra 2020, istina 620 000 000 CZK (24 280 399 EUR)
- Dlhopis Penta 62, splatnosť 18. decembra 2020, istina 570 000 000 CZK (22 322 303 EUR)
- Dlhopis Penta 63, splatnosť 18. decembra 2020, istina 620 000 000 CZK (24 280 399 EUR)
- Dlhopis Penta 64, splatnosť 21. júna 2019, istina 10 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Keďže spoločnosť nezamestnávala v roku 2017 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2016), netvorí preto ani žiaden sociálny fond.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12.2017 v príslušnej mene	K 31.12.2016 v príslušnej mene
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				32 000 000	27 300 000
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2018	-	27 300 000
Tatra banka, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (2,20 %)	31.12.2019	22 000 000	-
Privatbanka, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + marža (3,00 %)	18.12.2022	10 000 000	-
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				257 427 556	234 258 906
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2018	79 197 500	68 733
Tatra banka, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (2,20 %)	31.12.2019	6 722	-
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.,	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,4 %)	30.03.2018	60 012 000	100 013 333
Česká spořitelna, a.s.	EUR	2,50	18.12.2018	30 029 167	30 033 333
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	3,00	01.08.2017	-	34 146 133
Poštová banka, a.s.	EUR	4,75	23.05.2018	69 998 113	69 997 373
Tatra banka, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (2,40 %)	31.12.2018	18 159 297	-
Česká spořitelna, a.s.	EUR		Prečerpanie bežného účtu	24 757	-
SPOLU				289 427 556	261 558 906

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 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, 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 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 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 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.

Zmluva o úvere s Tatra 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.

Zmluva o úvere s Privatbankou, 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 2017 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2017

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 21	1 000 EUR	15 000	95 - 105	3,70	29.06.2018
Penta 24	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,40	01.06.2018
Penta 25	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,20	28.05.2019
Penta 26	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,40	29.10.2018
Penta 28	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,40	18.08.2019
Penta 30	1 000 EUR	7 000	95 - 105	3,95	21.09.2019
Penta Gold	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,40	09.05.2018
Penta Gold 03	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,40	16.05.2018
Penta 32	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,70	15.06.2020
Penta 40	1 000 EUR	13 000	95 - 105	4,20	06.12.2019
Penta 41	1 000 EUR	14 000	95 - 105	4,10	22.12.2019
Penta 42	1 000 EUR	6 000	95 - 105	4,20	22.12.2021
Penta 43	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	19.07.2020
Penta 46	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,95	09.02.2020
Penta 47	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,20	01.03.2021
Penta 48	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	23.03.2021
Penta 49	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,25	11.04.2022
Penta 50	1 000 EUR	8 000	95 - 105	3,80	11.04.2019
Penta 51	50 000 CZK	4 000	95 - 105	4,05	07.10.2020
Penta 52	1 000 EUR	8 000	95 - 105	4,25	03.05.2022
Penta 53	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	15.11.2020
Penta 54	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,05	16.12.2020
Penta 56	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	03.02.2021
Penta 57	1 000 EUR	20 000	95 - 105	4,15	08.08.2021
Penta 58	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,80	27.09.2019
Penta 59	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	08.05.2021
Penta 60	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	18.12.2021
Penta 61	50 000 CZK	12 400	95 - 105	3,95	18.12.2020
Penta 62	50 000 CZK	11 400	95 - 105	4,05	18.12.2020
Penta 63	50 000 CZK	12 400	95 - 105	4,15	18.12.2020
Penta 64	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,75	21.06.2019

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

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	52 020 164	66 203 001
Vydané zmenky	139 658 633	90 865 409
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	191 678 797	157 068 410

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 191 678 797 sú vykázané záväzky z:

Vydaných dlhopisov, účet 473 krátkodobá časť vo výške 52 020 164 EUR

Ostatných finančných výpomocí, účet 249 krátkodobá časť vo výške 139 658 633 EUR

- Zmenky v celkovej výške 139 658 633 EUR, ktoré sú splatné v roku 2018

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2017 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2016) 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	-	-

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	43 065 908	33 864 257
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	-	-
Tržby z predaja CP a podielov	-	3 755 017
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	5 196	392 588
Výnosové úroky, z toho:	38 183 553	29 031 624
- Úroky z pôžičky	37 619 303	28 938 776
- Úroky bankové	122 235	92 848
- Úroky z dlhopisov	-	-
- Úroky z rizikovej participácie	442 015	-
Kurzové zisky	4 877 158	685 028
Ostatné výnosy z fin.činnosti	-	-

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	38 188 749	29 961 387
Čistý obrat celkom	38 188 749	29 961 387

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	297 693	189 654
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	6 588	6 588
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Vedenie administratívy	-	-
Vedenie účtovníctva	-	-
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	62 710	47 588
Finančné služby	-	-
IT služby	14 040	5 040
Právne služby	96 373	91 620
Poplatky CDCP	111 181	35 238
Ostatné prevádzkové náklady	6 801	3 580

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	298	135
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	-	-
Dane a poplatky	-	134
Odpis pohľadávky	-	-
Ostatné	298	1

2. Finančné náklady

Spoločnosť má 11 526 263 EUR kurzových strát (2016: 829 147 EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	43 293 378	27 624 915
Predané CP a podiely	-	3 779 555
Úroky z pôžičiek	11 380 196	8 458 506
Úroky z dlhopisov	9 209 040	5 743 699
Úroky zo zmeniek	6 225 527	5 641 755
Odmena za sprost. predaja dlhopisov	2 961 321	1 684 566
Odmena za sprost. predaja zmeniek	1 089 996	615 688
Kurzové straty	11 526 263	829 147
Bankové poplatky	901 035	871 999
Ostatné	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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:	-525 461	X	X	6 049 554	X	X
Teoretická daň	X	-110 347	21 %	X	1 330 902	22 %
Daňovo neuznané náklady	34 897	7 328	21 %	53 871	11 851	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 744	-4 776	21 %	-275 292	-60 564	22 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-1 170 938	-257 606	22 %
Spolu	-513 308	-107 795	21 %	4 657 195	1 024 583	22 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-5 760	X
Splatná daň z príjmov	X	2 880	X	X	1 018 823	X
Daň zaplatená v zahraničí	-	-	-	146 600	7 330	5 %
Zrážková daň z bankových úrokov	122 235	23 224	19 %	256 902	48 810	19 %
Daň zaplatená v zahraničí – zápočet	X	-	-	X	-7 330	5 %
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	26 104	X	X	1 067 633	X

Výška daňovej straty z roku 2015, ktorá nebola v rokoch 2016 až 2017 uplatnená, bola prevedená do ďalších rokov, taktiež bola prevedená strata z roku 2017. Celková strata, ktorú možno v ďalších rokoch umorovať je výške 1 256 465 EUR k 31. decembru 2017. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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

J. 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	18 581	13 369
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	62 710	47 588
Penta Investments Limited (Jersey)	pôžička (istina + nesplatený úrok)	834 270 171	656 581 008
Penta Investments Limited (Jersey)	výnosové úroky z pôžičky	37 479 670	28 722 833
Empik Media Poland	pohľadávka*	246 305	246 305
Empik S.A.	zmenka	7 770 534	-
Empik S.A.	nákladové úroky zo zmenky	330 072	-
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	83 492	215 940
Privatbanka, a.s.	bankový úver	10 000 000	-
Privatbanka, a.s.	bankové účty	4 709 703	9 619 690
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	4 055 626	2 303 220
Privatbanka, a.s.	záväzky	274 871	777 208
Privatbanka, a.s.	nákladové úroky	724 728	-
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	108 202	231 169
Prima banka Slovensko, a.s.	výnosové úroky	368 287	-
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	97 442	92 151
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	79 197 500	27 368 733
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	1 442 550	1 140 375
Prima banka Slovensko, a.s.	hypotékarne záložné listy	39 802 192	-
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
Penta Funding Public, s.r.o.	dĺhopis Penta Public 20	69 859	69 097
Penta Funding Public, s.r.o.	výnosové úroky z dĺhopisu	3 004	3 004
Sky Park, s.r.o.	nákladové úroky z úveru	559	-

*na pohľadávku je vytvorená 100 %-ná opravná položka

** Sberbank Slovensko, a.s. počas roku 2017 bola zlúčená s Prima bankou Slovensko, a.s., z tohto dôvodu sú všetky transakcie v roku 2017 vykázané voči spoločnosti Prima banka Slovensko, a.s.

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)	51 390 550	47 048 987
Penta Investments Limited (Cyprus)	nákladové úroky z pôžičky	1 559 299	1 499 182

K. 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	-	-	249 096	319 064
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 000 000	-	-	-	46 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(10 317 127)	-	-	4 732 825	(5 584 302)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 981 921	-	(551 565)	(4 981 921)	(551 565)
SPOLU	55 662 956	-	(551 565)	-	55 111 391

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť Penta Investments Limited (Cyprus) schválil dňa 23. júna 2017 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016, ktorým bol zisk vo výške 4 981 921 EUR a to tak, že zisk sa rozdelil nasledovne:

- časť zisku vo výške 249 096 sa použil na doplnenie zákonného rezervného fondu,
- časť zisku vo výške 4 732 825 sa použil na úhradu strát minulých období z účtu neuhradenej straty minulých rokov.

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	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

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 2017, strata vo výške 551 565,66 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradená strata minulých rokov vo výške 551 565,66 EUR.

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

Spoločnosť na začiatku roka 2018 emitovala ďalšie emisie dlhopisov:

Dňa 15. januára 2018 boli emitované dlhopisy vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 4,05 % p.a., so splatnosťou 15. júla 2021.

Dňa 14. januára 2018 splatila spoločnosť DOM ŠPORTU, s.r.o. svoju pohľadávku.

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

PREHĽAD 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

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 (+/-)	(525 461)	6 049 554
A.1.)	(11 446 094)	(5 382 298)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(2 304)	1 272
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(75 000)	-
	Uroky účtované do nákladov (+)	26 814 763	19 843 960
	Uroky účtované do výnosov (-)	(38 183 554)	(29 031 623)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	24 538
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1	3 779 555
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	217 766 153	(250 741 295)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(193 271 859)	(252 149 734)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 308 660	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(31 802 954)	1 408 439
	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.)	(229 737 708)	(250 074 039)
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	564 251	256 902
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(26 814 763)	(19 843 960)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 020 057)	(56 140)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(258 008 277)	(269 717 237)
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 (-)	-	(5 159 597)
	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 (+)	-	3 755 016
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	8 096 605	-
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	37 619 303	28 774 721
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	45 715 908	27 370 140
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	228 764 794	161 894 255
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	165 532 651	63 067 809
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	143 323 810	-
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	(66 661 905)	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	(13 429 762)	107 323 468
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	(8 497 022)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	25 000 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	228 764 794	186 894 255
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	16 472 425	(55 452 842)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	13 582 360	41 870 482
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 054 786	13 582 360
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)	30 054 785	13 582 360