

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	3	8	3	7	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	6	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Development 5, s.r.o.
Eurovea Central 2, Pribinova 6
Bratislava 811 09

2. Založenie Spoločnosti

Spoločnosť Development 5, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 06. novembra 2007. Dňa 28. novembra 2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 49195/B, Spoločnosť sídli na adrese Eurovea Central 2, Pribinova 6, Bratislava, Slovenská republika. Identifikačné číslo spoločnosti je 43 837 671.

3. Hlavným predmetom činnosti je:

- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť,
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- prenájom hnutel'ných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne služby
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.03.2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Konateľ: *Sebastien Dejanovski*

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne, a to tak, že k napísanému alebo vytlačenému menu spoločnosti pripojí svoj podpis uvedený v podpisovom vzore.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	3	8	3	7	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	6	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovní závierka (31. december 2018) je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mint Group B.V.	6 638,78	100	100	-
Spolu	6 638,78	100	100	

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej skupiny spoločností Mint Group B.V., konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle tejto spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť stanovila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(d) Zásoby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	3	8	3	7	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	6	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(l) Odložené dane

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(p) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(q) Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(s) Cudzia 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 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	4	3	8	3	7	6	7	1
	DIČ	2	0	2	2	4	8	6	5

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018
pozemky	5 863 351	0	0	5 863 351
obstaranie dlhodobého hmotného majetku	769 291	1 164 271	0	1 933 562
kapitalizácie úrokov	563 029	151 582	0	714 611

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Pohľadávky

Všetky pohľadávky v bežnom i minulom období sú pred ich splatnosťou.

Spoločnosť neeviduje opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka boli k 31.12.2017 191 EUR (DPH, ostatné dane) a k 31.12.2018 je to 70 353 EUR (DPH) a 417 834 € ako notárska úschova.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniciach a účet v banke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2017	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke	7 125	196 052
Vkladové účty v banke	0	0
Peniaze na ceste	0	0
	7 125	196 052

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2017	31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	4	3	8	3	7	6	7	1
	DIČ	2	0	2	2	4	8	6	5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	stav k 1.1.2018	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2018
Zákonné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	100	100	100	0	100

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

	stav k 1.1.2017	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2017
Zákonné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	90	100	90	0	100

3. Záväzky

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

	31.12.2017	31.12.2018
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	114 383	3 576
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	114 383	3 576

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Sociálny fond

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	4	3	8	3	7	6	7	1
	DIČ	2	0	2	2	4	8	6	5

6. Pôžičky

Štruktúra krátkodobých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<i>Krátkodobé pôžičky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p.a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018</i>
a	b	c	d	E
Krátkodobé pôžičky				
Pôžička od Mint Group B.V.	EUR		Najneskôr do 5 rokov od poskytnutia	4 395 685
Úrok k dlhodobej pôžičke	EUR	8,00		336 237
				4 731 922
Pôžička od Mint Investment a.s.	EUR		31.12.2019	150 000
Úrok ku krátkodobej pôžičke	EUR	3,00		1 899
				151 899

<i>Krátkodobé pôžičky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p.a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017</i>
a	b	c	d	E
Pôžička od Quinlan Private Pembroke Holdings S.a.r.l	EUR		Najneskôr do 1.4.2068	6 637 502
Úrok k pôžičke	EUR	8,00		7 004 056
Spolu				13 641 558

Dňa 9.2.2018 prijal jediný akcionár rozhodnutie, ktorým sa zriadil ostatný kapitálový fond Spoločnosti a rozhodol, že jediný spoločník Quinlan Private Pembroke Holdings S.a.r.l dobrovoľne prispel k vytvoreniu vlastného kapitálu Spoločnosti príplatkom mimo základný kapitál peňažným plnením vo výške 11 703 165,54 € a to uzavretím zmluvy o poskytnutí príplatku mimo základný kapitál medzi jediným spoločníkom a spoločnosťou Development 5.

Konateľ spoločnosti udelil súhlas s tým, aby jediný spoločník poskytol príplatok započítaním pohľadávky Spoločnosti za Jediným spoločníkom na splatenie príplatku proti pohľadávke Jediného spoločníka za Spoločnosť na splatenie úveru podľa úverových zmlúv.

Zmluvné strany potvrdili, že v dôsledku zápočtu ich vzájomných pohľadávok došlo s účinnosťou od 9.2.2019 k zániku záväzku Jediného spoločníka poskytnúť (uhradiť) Spoločnosti Príplatok a došlo aj k zániku záväzku Spoločnosti uhradiť Jedinému spoločníkovi čiastku vo výške 11 703 165,54 € podľa úverových zmlúv.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	4	3	8	3	7	6	7	1
	DIČ	2	0	2	2	4	8	6	5

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	výrobky		materiál		služby	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Slovenská republika	0	0	0	0	50 000	50 000

2. 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:

	2017	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	50 000	50 000
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	50 000	50 000

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2017	2018
Náklady na poskytnuté služby	2 757	2 757
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	2 757	5 651
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	4 720	4 539
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Daň z nehnuteľností	4 239	4 239
Ostatné	481	300
Finančné náklady	916 796	153 986
Kurzové straty	30	1
Úroky z pôžičiek	916 482	153 798
Bankové poplatky	284	187

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	4	3	8	3	7	6	7	1
	DIČ	2	0	2	2	4	8	6	5

Mimoriadne náklady **0** **0**

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala v roku 2017 splatnú daň z príjmov - daňovú licenciu vo výške 960 EUR. V roku 2018 vykázala splatnú daň z príjmov vo výške 0 EUR.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

	2017	2018
Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi	916 482	151 899
nákladové úroky z prijatej pôžičky	916 482	151 899
Transakcie so spoločnými podnikmi	96	0
Transakcie s pridruženými podnikmi	0	0
Transakcie so spriaznenými osobami	0	1899
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	1899

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	4	3	8	3	7	6	7	1
	DIČ	2	0	2	2	4	8	6	5

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Zostatok 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Zostatok 31.12.2018
Základné imanie	6 639	0	0	6 639
Emisné ážio	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	11 703 166	0	11 703 166
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 685 422	875 230	0	-6 560 652
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/-	-875 230	-567 590	-875 230	-567 590
	-6 554 013	12 010 806	-875 230	4 581 563

O rozdelení výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2018 vo výške 567 590,60 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 567 590,60 EUR

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.