

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Fortbet Funding s.r.o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12.12.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 09.01.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 86516/B).

Spoločnosť bola založená pod obchodným menom DP – I, s.r.o. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 14.08.2013 bolo obchodné meno zmenené na Fortbet Funding s.r.o.

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.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy;
- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Informácie o štatutárnych orgánoch a štruktúre spoločníkov

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2018:

Konatelia:

od 28.02.2015 Marek Šmrha

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	5 000	100%	100%	100%
Spolu	5 000	100%	100%	100%

5. Informácie o organizačných zložkách

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

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.

8. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 24.05.2018.

9. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.03.2018.

10. Schválenie audítora

Jediný spoločník Spoločnosti schválil a zároveň poveril audítora – spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., so sídlom Zochova 6-8, 811 03 Bratislava, IČO: 44 455 526, aby vykonala audit riadnej individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá je zostavená k 31.12.2018 a zároveň aby overila súlad príslušnej výročnej správy Spoločnosti pre rok 2018 s riadnou individuálnou účtovnou závierkou Spoločnosti k 31.12.2018.

II. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je FORTBET HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212 C & I CENTER 2nd floor, Limassol P.C. 3082, Cypruská republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu materská spoločnosť FORTBET HOLDINGS LIMITED nezostavuje, nakoľko je spoločnosť FORTBET HOLDINGS LIMITED oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, keďže najvyššia materská spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná spoločnosť FORTBET HOLDINGS LIMITED ako jej dcérska spoločnosť vrátane spoločnosti Fortbet Funding s.r.o., ktorá je dcérskou spoločnosťou spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, ako aj všetky ostatné dcérske spoločnosti patriace pod materskú spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED.

Spoločnosť Fortbet Funding s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou.

III. ZÁKLADNÉ 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 dlhobodej 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 spoločnosť vypracovala 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.

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

IV. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa na ťarchu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

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, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov /obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku,
- 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 trhovú hodnotu 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.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami, teda ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiaditeľné pohľadávky.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

h) 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.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) 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.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu 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. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí. Rezervný fond tvorí najmenej vo výške 5 % z čistého zisku. Rezervný fond Spoločnosť každoročne dopĺňa najmenej vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke. Takto dopĺňa rezervný fond spoločnosť až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej na výšku 10 % základného imania v zmysle Obchodného zákonníka.

m) Transakcie v cudzích menách

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 pri prvotnom zaúčtovaní 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 pri prvotnom zaúčtovaní 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 neprepočítavajú.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Keďže hlavnou činnosťou Spoločnosti je poskytovanie úverov a pôžičiek, má Spoločnosť predovšetkým výnosy z finančnej činnosti, najmä výnosové úroky, kurzové zisky a ostatné výnosy z finančnej činnosti.

o) Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

p) Finančný leasing

Spoločnosť nemá žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

q) Daň z príjmov splatná

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby (pre rok 2018 vo výške 21%) z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

r) 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 odpočítat' 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.

s) Dotácie

Spoločnosť neprijala žiadne dotácie.

t) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nevykonala v priebehu roka 2018 žiadne významné opravy chýb minulých období.

V. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2018 (ani k 31.12.2017) nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNÁMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

2. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku za bežné účtovné obdobie je v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2018)								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	60 770 781	0	0	0	0	60 770 781
Prírastky	0	0	0	1 862 850	0	0	0	0	1 862 850
Úbytky	0	0	0	-2 012 142	0	0	0	0	-2 012 142
Presuny	0	0	0	-60 621 489	0	0	0	0	-60 621 489
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	60 770 781	0	0	0	0	60 770 781
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNÁMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

Informácie o dlhodobom finančnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2017)								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	55 537 330	0	0	0	0	55 537 330
Prírastky	0	0	0	13 552 614	0	0	0	0	13 552 614
Úbytky	0	0	0	-8 319 163	0	0	0	0	-8 319 163
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	60 770 781	0	0	0	0	60 770 781
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	55 537 330	0	0	0	0	55 537 330
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	60 770 781	0	0	0	0	60 770 781

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNÁMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

IČO: 46964622**DIČ: 2023678173**

Informácie o dlhodobých poskytnutých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia k 01.01.2018	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presun	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2018
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	60 770 781	1 862 850	-2 012 142	-60 621 489	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	60 770 781	1 862 850	-2 012 142	-60 621 489	0

K 31.12.2018 je splatnosť pôžičiek do jedného roka, preto sú uvedené pôžičky vykázané ako krátkodobé pôžičky.

Detailnejší prehľad dlhodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine k 31.12.2017 je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2017)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	15 212 727	4,10%	13.01.2019	Fortbet EUR 04	15 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	6 043 028	4,25%	09.05.2019	Fortbet EUR 05	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	6 029 127	4,25%	23.05.2019	Fortbet EUR 06	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	6 023 139	4,25%	20.06.2019	Fortbet EUR 07	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	11 043 220	4,10%	02.11.2019	Fortbet CZK 02	280 000 000 CZK
Penta Investments Limited, JE	11 771 814	4,25%	05.12.2019	Fortbet CZK 03	300 000 000 CZK
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	4 647 726	5,00%	16.11.2019	-	-
Spolu	60 770 781	x	x	x	x

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2018 (ani za predchádzajúce účtovné obdobie 2017) neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	661	0	661
Dlhodobé pohľadávky spolu	661	0	661

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 051	0	1 051
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 051	0	1 051

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	56 007 329	0	56 007 329
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 824 726	0	4 824 726
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 832 055	0	60 832 055

Krátkodobé pohľadávky tvoria krátkodobé úvery poskytnuté materskej spoločnosti a ostatným spoločnostiam v skupine.

Detailnejší prehľad krátkodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine k 31.12.2018 je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2018)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	15 224 167	4,10%	13.01.2019	Fortbet EUR 04	15 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	6 049 027	4,25%	09.05.2019	Fortbet EUR 05	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	6 035 037	4,25%	23.05.2019	Fortbet EUR 06	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	6 029 139	4,25%	20.06.2019	Fortbet EUR 07	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited, JE	10 972 835	4,10%	02.11.2019	Fortbet CZK 02	280 000 000 CZK
Penta Investments Limited, JE	11 697 124	4,25%	05.12.2019	Fortbet CZK 03	300 000 000 CZK
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	4 824 726	5,00%	16.11.2019	-	-
Spolu	60 832 055	x	x	x	x

Spoločnosť v roku 2017 neevidovala žiadne krátkodobé pohľadávky.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období, t. j. k 31.12.2017) nevlastnila žiaden krátkodobý finančný majetok.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevlastní termínovaný vklad.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	188	246
Bežné bankové účty	13 877	73 750
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 065	73 996

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.12.2018 ani k 31.12.2017 neevidovala žiadne zostatky na účtoch časového rozlíšenia aktív.

VI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie pozostáva z peňažného vkladu 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené vo výške 5 000 EUR.

Podľa zakladateľskej listiny bude rezervný fond tvorený z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti XV.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	2 940	1 224	-2 940	0	1 224
Rezerva na audit účtovnej závierky	2 880	1 152	-2 880	0	1 152
Rezerva na bankovú správu pre účely auditu	60	72	-60	0	72
Krátkodobé rezervy spolu	2 940	1 224	-2 940	0	1 224

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)					
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	4 060	2 880	-4 060	0	2 940
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	2 880	-4 000	0	2 880
Rezerva na bankovú správu pre účely auditu	60	60	-60	0	60
Krátkodobé rezervy spolu	4 060	2 940	-4 060	0	2 940

3. Závazky

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

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky po lehote splatnosti	2 928	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 207	38 125
Krátkodobé záväzky spolu	7 135	38 125
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	55 713 922
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	55 713 922

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Závazky k 31.12.2018 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane tvoria záväzky z obchodného styku voči obchodným partnerom v sume 3.423 EUR a daňové záväzky vo výške 3.712 EUR.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2017 tvorili záväzky z obchodného styku voči obchodným partnerom vo výške 1.458 EUR a záväzok z titulu povinnosti zaplatiť daň z príjmov právnických osôb za rok 2017 vo výške 36.667 EUR.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov k 31.12.2017 tvoria záväzky z vydaných dlhopisov.

4. Vydané dlhopisy

Evidencia vydaných dlhopisov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Menovitá hodnota emisie	Úrok	Splatnosť
Fortbet EUR 02	1 000	11 500	11 500 000 EUR	5,00%	13.01.2017
Fortbet EUR 03	1 000	12 000	12 000 000 EUR	4,75%	15.05.2017
Fortbet EUR 04	1 000	15 000	15 000 000 EUR	4,00%	13.01.2019
Fortbet EUR 05	1 000	6 000	6 000 000 EUR	4,15%	09.05.2019
Fortbet EUR 06	1 000	6 000	6 000 000 EUR	4,15%	23.05.2019
Fortbet EUR 07	1 000	6 000	6 000 000 EUR	4,15%	20.06.2019
Fortbet CZK 02	50 000	5 600	280 000 000 CZK	4,00%	02.11.2019
Fortbet CZK 03	50 000	6 000	300 000 000 CZK	4,15%	05.12.2019

Dňa 13.01.2014 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet EUR 02 bez verejnej ponuky vo výške 11.500.000 EUR boli s úrokovou sadzbou 5,0 % p.a. a so splatnosťou 13.01.2017. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 11.500.000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver s úrokovou sadzbou 5,1% p.a. a so splatnosťou 12.01.2017. Dlhopis Fortbet EUR 02 predčasne bol splatený 13.01.2016.

Dňa 15.05.2014 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet EUR 03 s verejnou ponukou vo výške 12.000.000 EUR boli s úrokovou sadzbou 4,75 % p.a. a so splatnosťou 15.05.2017. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 12.000.000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5 % p.a. a so splatnosťou 14.5.2017. Emitent podal v súlade s príslušnými právnymi predpismi Slovenskej republiky a právnymi predpismi a nariadeniami Európskeho spoločenstva žiadosť o prijatie Dlhopisov na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s. Dlhopis Fortbet EUR 03 bol splatený v lehote splatnosti dlhopisu.

Dňa 13.01.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 04 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 04 vo výške 15.000.000 EUR s úrokovou sadzbou 4,00% p.a. so splatnosťou 13.01.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 15.000.000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver s úrokovou sadzbou 4,1% p.a. so splatnosťou 13.01.2019.

Dňa 02.11.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet CZK 02 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet CZK 02 vo výške 280.000.000 CZK s úrokovou sadzbou 4,00% p.a. so splatnosťou 02.11.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 280.000.000 CZK boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,10% p.a. so splatnosťou 02.11.2019.

Dňa 09.11.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 05 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 05 vo výške 6.000.000 EUR s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 09.05.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 6.000.000 EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 09.11.2019.

Dňa 23.11.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 06 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 06 vo výške 6.000.000 EUR s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 23.05.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 6.000.000 EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 23.11.2019.

Dňa 05.12.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet CZK 03 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet CZK 03 vo výške 300.000.000 CZK s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 05.12.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET

Fortbet Funding s.r.o.Einsteinova 25, Digital Park II
851 01 Bratislava**POZNÁMKY Úč POD 3-01**

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 300.000.000 CZK boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 05.12.2019.

Dňa 20.12.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 07 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 07 vo výške 6.000.000 EUR s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 20.06.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 6.000.000 EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 20.12.2019.

V roku 2017 a 2018 neboli vydané žiadne nové dlhopisy.

Dlhopisy s lehotou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Splatnosť
Fortbet EUR 04	0	15 000 000	13.01.2019
Fortbet CZK 02	0	10 965 342	02.11.2019
Fortbet EUR 05	0	6 000 000	09.05.2019
Fortbet EUR 06	0	6 000 000	23.05.2019
Fortbet CZK 03	0	11 748 580	05.12.2019
Fortbet EUR 07	0	6 000 000	20.06.2019
Spolu	0	55 713 922	x

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobých finančných výpomocí krátkodobú časť vydaných dlhopisov vrátane úroku z týchto dlhopisov v celkovej sume 460.789 EUR k 31.12.2017 a k 31.12.2018 predstavujú krátkodobé finančné výpomoci dlhopisy s lehotou splatnosti kratšou ako jeden rok vrátane úroku v celkovej hodnote 56.007.027 EUR.

Detailnejší prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Splatnosť
Fortbet EUR 01	0	0	29.10.2016
Fortbet CZK 01	0	0	20.11.2016
Fortbet EUR 02	0	0	13.01.2017
Fortbet EUR 03	0	0	15.05.2017
Fortbet EUR 04	15 280 434	280 435	13.01.2019
Fortbet EUR 05	6 036 456	36 456	09.05.2019
Fortbet EUR 06	6 026 826	26 826	23.05.2019
Fortbet EUR 07	6 008 209	8 209	20.06.2019
Fortbet CZK 02	10 956 941	72 698	02.11.2019
Fortbet CZK 03	11 698 161	36 165	05.12.2019
Spolu	56 007 027	460 789	x

VII. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Finančné výnosy**

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	2 539 024	2 726 745
Kurzové zisky	195 502	1 300 491
Spolu	2 734 526	4 027 236

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:

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Tržby za vlastné výkony	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 734 526	4 027 236
Spolu	2 734 526	4 027 236

VIII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Účtovné, administratívne a finančné služby	4 085	6 409
Právne služby	802	313
Náklady na auditorské služby	2 964	5 660
Inzercia a reklama	0	0
Služby centrálného depozitára cenných papierov	2 364	3 069
Ostatné služby	9	1 675
Spolu	10 224	17 126

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 880	4 800
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	2 880	4 800

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Spotreba materiálu	0	0
Dane a poplatky	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	0
Spolu	0	0

4. Finančné náklady

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Nákladové úroky	2 268 077	2 453 705
Kurzové straty	195 565	1 300 711
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 751	6 636
Poplatky za emisiu dlhopisov	7 200	6 003
Bankové poplatky z bežného účtu	551	633
Spolu	2 471 393	3 761 052

IX. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	252 909	x	x	249 058	x	x
Teoretická daň	x	53 111	21%	x	52 302	21%
Daňovo neuznané náklady	3 149	661	0,3%	4 860	1 021	0,4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 863	-1 021	0,4%	-11 437	-2 402	-1%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	-7 502	-1 575	0,6%	-16 278	-3 418	-1,4%
Zrážková daň z kreditných úrokov	3	0	0%	22	4	0%
Iné	1 857	390	0,2%	30 186	6 339	2,5%
Spolu	245 553	51 566	20,4%	256 411	53 846	21,6%
Splatná daň z príjmov	x	51 176	-	x	47 507	-
Odložená daň z príjmov	x	390	-	x	6 339	-
Celková daň z príjmov	x	51 566	-	x	53 846	-

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 149	-2 495
odpočítateľné	3 149	7 355
zdaniteľné	0	4 860
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	7 502
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	661	1 051
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-390	-6 339
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2018 vo výške 661 EUR vzhľadom na to, že v budúcnosti očakáva dostatočné zdaniteľné príjmy.

X. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

XI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roka, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie alebo hlásenie alebo v ktorom bol daňový subjekt povinný daň zaplatiť bez povinnosti podať daňové priznanie alebo hlásenie, alebo v ktorom daňovému subjektu vznikol nárok na vrátenie nadmerného odpočtu alebo nárok na vrátenie dane. 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 31.12.2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

V prípade dane z príjmov právnických osôb môže byť táto lehota až sedemročná, nakoľko v prípade ak si spoločnosť uplatnila odpočítanie daňovej straty, nemožno vyrubiť daň ani rozdiel dane po uplynutí siedmich rokov od konca roka, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie, v ktorom bola táto daňová strata vykázaná.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

K 31.12.2018 ani k 31.12.2017 neboli poskytnuté žiadne výhody (príjmy) členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

XIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Poskytnuté úvery:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Dlhodobé pôžičky	0	15 212 727
Penta Investments Limited, JE	Dlhodobé pôžičky	0	11 043 220
Penta Investments Limited, JE	Dlhodobé pôžičky	0	6 029 127
Penta Investments Limited, JE	Dlhodobé pôžičky	0	6 043 028
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	Dlhodobé pôžičky	0	4 647 726
Penta Investments Limited, JE	Dlhodobé pôžičky	0	6 023 139
Penta Investments Limited, JE	Dlhodobé pôžičky	0	11 771 814
Spolu	Dlhodobé pôžičky		60 770 781
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Krátkodobé pôžičky	15 224 167	0
Penta Investments Limited JE	Krátkodobé pôžičky	10 972 835	0
Penta Investments Limited JE	Krátkodobé pôžičky	6 035 037	0
Penta Investments Limited JE	Krátkodobé pôžičky	6 049 027	0
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	Krátkodobé pôžičky	4 824 726	0
Penta Investments Limited JE	Krátkodobé pôžičky	6 029 139	0
Penta Investments Limited JE	Krátkodobé pôžičky	11 697 124	0
Spolu	Krátkodobé pôžičky	60 832 055	0

Majetok:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
Privatbanka, a.s.	Peniaze na bank.účtoch	13 877	73 750

Závazky:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
Privatbanka, a.s.	Prijaté služby	1 200	0

Pohľadávky:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	70	805

Náklady:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	4 085	6 409
Privatbanka, a.s.	Prijaté služby	0	1 548
Privatbanka, a.s.	Bankové poplatky	551	633
Privatbanka, a.s.	Odm.za predaj dlhopisov	7 200	6 003

Výnosy:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Úroky z poskyt. pôžičiek	611 439	826 782
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	Úroky z poskyt. pôžičiek	220 000	220 000
Penta Investments Limited, JE	Úroky z poskyt. pôžičiek	1 707 582	1 679 941
Privatbanka, a.s.	Bankové úroky	3	22
Spolu výnosové úroky v skupine	x	2 539 024	2 726 745

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

Dňa 14.01.2019 bol splatený dlhopis Fortbet EUR 04 vo výške 15.000.000 EUR.

Dňa 17.01.2019 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet EUR 08 bez verejnej ponuky vo výške 15.000.000 EUR, s úrokovou sadzbou 4,50 % p.a., so splatnosťou 17.01.2024 a zaručené materskou spoločnosťou Fortbet Holdings Limited, Cyprus. Ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti majiteľom dlhopisov v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 15.000.000 EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,60% p.a. so splatnosťou 17.01.2024.

Dňa 24.01.2019 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet EUR 09 bez verejnej ponuky vo výške 3.000.000 EUR, s úrokovou sadzbou 4,50 % p.a., so splatnosťou 24.01.2024 a zaručené materskou spoločnosťou Fortbet Holdings Limited, Cyprus. Ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti majiteľom dlhopisov v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 3.000.000 EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,60% p.a. so splatnosťou 24.01.2024.

Získané prostriedky z vyššie uvedených emisií dlhopisov poskytla Spoločnosť vo forme dlhodobých pôžičiek spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE.

Po 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

XV. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 400 000	0	0	0	4 400 000
Zákonné rezervné fondy	2 017	0	0	0	2 017
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 017	0	0	0	2 017
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	27 823	0	0	195 212	223 035
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 823	0	0	195 212	223 035
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 212	201 343	0	-195 212	201 343
Spolu	4 630 052	201 343	0	0	4 831 395

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 400 000	0	0	0	4 400 000
Zákonné rezervné fondy	2 017	0	0	0	2 017
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 017	0	0	0	2 017
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-29 680	0	0	57 503	27 823
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	27 823	27 823
Neuhradená strata minulých rokov	-29 680	0	0	29 680	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	57 503	195 212	0	-57 503	195 212
Spolu	4 434 840	195 212	0	0	4 630 052

V roku 2017 spoločnosť vykázala zisk 195.212 EUR a v roku 2018 spoločnosť dosiahla zisk 201.343 EUR.

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	195 212
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	195 212
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	195 212

Návrh valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku za r. 2018 je nasledovný:

- nerozdelený zisk minulých rokov 201.343 EUR.

XVI. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť mala registrované vydané dlhopisy (Fortbet EUR 03) na Burze cenných papierov v Bratislave splatné 15.5.2017. Splatením tohto dlhopisu sa spoločnosť deregistrovala z Burzy cenných papierov v Bratislave a neprezentuje sa ako subjekt verejného záujmu.

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNÁMKY ÚČ POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

XVII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov, nakoľko je malou účtovou jednotkou, a preto prehľad peňažných tokov nemusí byť súčasťou poznámok k účtovnej závierke.