

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

Spoločnosť nemala v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadnych zamestnancov.

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GLEBI HOLDINGS PLC	145 000	100	100	100
Spolu	145 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GLEBI HOLDINGS PLC so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands, Jersey (ďalej ako „PIL Jersey“). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Konateľom spoločnosti je Ing. Peter Andits, ktorý nahradil dňa 1. augusta 2017 konateľku Agátu Mešťellérovú.

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

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
2. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. mája 2018.
4. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
5. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady.
6. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Závazky

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

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

i) 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.

Spoločnosť dosahuje predovšetkým výnosy z finančnej činnosti z úrokov z poskytnutých pôžičiek.

Spoločnosť zmenila v bežnom účtovnom období spôsob účtovania poplatkov za poskytnutie pôžičiek. Účtuje ich v prospech účtu 668 – Ostatné finančné výnosy. V predchádzajúcom účtovnom období účtovala tieto poplatky v prospech účtu 568 – Ostatné finančné náklady, ako zníženie nákladov.

j) Daň z príjmov splatná

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

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

k) Daň z príjmov odložená

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	79 373 360	-	-	-	79 373 360
Prírastky	-	-	-	28 228 672	-	-	-	28 228 672
Úbytky	-	-	-	-3 194 463	-	-	-	-3 194 463
Presuny	-	-	-	-42 456 123	-	-	-	-42 456 123
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	61 951 446	-	-	-	61 951 446
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	-	79 373 360	-	-	-	79 373 360
Stav na konci účt. obdobia	-	-	-	61 951 446	-	-	-	61 951 446

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 44654685	DIČ: 2022796402
------------------------------	----------------------	------------------------

Dr. Max Funding, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

<i>Dlhodobé pôžičky</i>	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Zvýšenie hodnoty</i>	<i>Zníženie hodnoty</i>	<i>Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane	30 421 347	23 233 168	30 421 347	-	23 233 168
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane	48 952 013	38 718 278	48 952 013	-	38 718 278
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	79 373 360	61 951 446	79 373 360	-	61 951 446

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p.a.</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v prísl. mene za bežné ÚO</i>	<i>Suma úroku v príslušnej mene za bežné ÚO</i>	<i>Suma istiny v prísl. mene za bezprostredne predchádzajúce ÚO</i>
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	20.04.2020	7 985 000	282 198	-
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,15 %	21.02.2021	24 992 529	386 017	25 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,25 %	07.09.2021	5 000 000	72 534	5 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,25 %	15.10.2022	10 000 000	- *	-
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,25 %	05.11.2022	9 833 000	- *	-
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,35 %	12.10.2023	3 374 000	26 168	-
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	23.06.2019	-	-	8 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	07.07.2019	-	-	15 000 000
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	16.08.2019	-	-	9 983 898
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,30 %	10.10.2019	-	-	15 000 000

* Úroky z pôžičky splatnej 15. 10. 2022 a 5. 11. 2022 sú vykázané na riadku 059 súvahy a v časti 5.2 poznámok ako krátkodobé pohľadávky, keďže sú splatné v roku 2019 podľa výplaty kupónu dlhopisov.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

5. POHLADÁVKY5.1 Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

5.2 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Bežné účtovné obdobie

Položka	Splatnosť		Pohľadávky spolu
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 757	-	3 757
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	49 179 631	-	49 179 631
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	1 625 000	-	1 625 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 808 388	-	50 808 388

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	50 808 388	21 137 884
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 808 388	21 137 884

Na účte krátkodobých pohľadávok voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke sú vykázané pôžičky voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísl. mene za bežné ÚO	Suma úroku v príslušnej mene za bežné ÚO
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	23.06.2019	8 000 000	328 745
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	07.07.2019	15 000 000	359 817
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,20 %	16.08.2019	9 983 898	186 950
Pôžička PIL Jersey	EUR	4,30 %	10.10.2019	15 000 000	172 927
Úroky z pôž. PIL Jersey	EUR	4,25 %	14.04.2019	-	90 135
Úroky z pôž. PIL Jersey	EUR	4,25 %	04.05.2019	-	57 159
Pôžičky v rámci konsolidovaného celku spolu				47 983 898	1 195 733

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Na riadku iné pohľadávky sú vykázané pohľadávky z vydaných a neumiestnených dlhopisov Dr. Max 23 vo výške 1 625 000 EUR.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Pokladnica, ceniny	418	625
Bežné bankové účty	158 948	82 097
Spolu	159 366	82 722

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 145 000 EUR a bolo v plnej výške splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2017:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	211 550
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	9 878
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	201 672
Spolu	211 550

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	145 000	-	-	-	145 000
Zákonný rezervný fond	4 622	-	-	9 878	14 500
Ostatné kapitálové fondy	6 000 000	2 000 000	-	-	8 000 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 366	-	-	201 672	223 038
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	211 550	295 687	-	-211 550	295 687
Spolu	6 382 538	2 295 687	-	-	8 678 225

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

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 896	1 152	1 896	-	1 152
Rezerva na audit	1 896	1 152	1 896	-	1 152
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezervy je 2019.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 410	1 896	1 410	-	1 896
Rezerva na audit	1 410	1 896	1 410	-	1 896
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Závazky po lehote splatnosti	1 825
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 407	44 782
Krátkodobé záväzky spolu	27 232	45 974
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	53 375 000	78 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	53 375 000	78 000 000

Dlhodobý záväzok vo výške 53 375 000 EUR je hodnota emisie dlhopisov Dr. Max vydaných Privatbankou, a.s.

Krátkodobá časť emisie dlhopisov Dr. Max splatná v roku 2019 v hodnote 50 837 591 EUR je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

10. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p. a.	Splatnosť
Dr. Max 12	1 000	8 000	100 %	4,00 %	22. 06. 2019
Dr. Max 13	1 000	15 000	100 %	4,00 %	07. 07. 2019
Dr. Max 15	1 000	10 000	100 %	4,00 %	15. 08. 2019
Dr. Max 18	1 000	15 000	95 - 100 %	4,20 %	10. 10. 2019
Dr. Max 19	1 000	25 000	95 - 105 %	4,05 %	21. 02. 2021
Dr. Max 22	1 000	5 000	95 - 105 %	4,15 %	06. 09. 2021
Dr. Max 23	1 000	3 375	95 - 105 %	4,25 %	12. 10. 2023
Dr. Max 24	1 000	10 000	95 - 105 %	4,15 %	15. 10. 2022
Dr. Max 25	1 000	10 000	95 - 105 %	4,15 %	05. 11. 2022

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2018 splatená. Išlo o dlhopisy Dr. Max 17.

Informácie o vydaných dlhopisoch za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p. a.	Splatnosť
Dr. Max 12	1 000	8 000	100 %	4,00 %	22. 06. 2019
Dr. Max 13	1 000	15 000	100 %	4,00 %	07. 07. 2019
Dr. Max 15	1 000	10 000	100 %	4,00 %	15. 08. 2019
Dr. Max 17	1 000	15 000	95 - 100 %	4,00 %	10. 10. 2018
Dr. Max 18	1 000	15 000	95 - 100 %	4,20 %	10. 10. 2019
Dr. Max 19	1 000	25 000	95 - 105 %	4,05 %	21. 02. 2021
Dr. Max 22	1 000	5 000	95 - 105 %	4,15 %	06. 09. 2021

11. VÝNOSY A NÁKLADY**Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	4 679 037	4 015 838
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	4 212 837	4 015 838
Poplatok za poskytnutie pôžičky	466 200	-

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek a poplatok za poskytnutie pôžičky voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED Jersey.

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	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 679 033	4 015 838
Čistý obrat celkom	4 679 033	4 015 838

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		27 918		29 055
Audit		2 880		3 402
Servisné služby poskytované spoločnosťou Penta Investments, s. r. o.		5 491		5 997
Právne služby		2 538		1 624
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.		16 923		17 777
Ostatné služby		86		255
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		3		66
Dane a poplatky		3		66
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		-		-
Finančné náklady, z toho:		4 278 271		3 721 540
Úroky z vydaných dlhopisov		3 804 438		3 715 208
Poplatky za emisiu dlhopisov		466 200		-
Ostatné náklady na finančnú činnosť		7 633		6 332

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním servisných služieb spoločnosti Penta Investments, s. r. o. a služieb Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s.

Úroky vo výške 3 804 438 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

12. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	372 845	-	-	265 177	-	-
Teoretická daň	-	78 298	21 %	-	55 687	21 %
Daňovo neuznané náklady	3 962	832	21 %	3 530	741	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 535	-742	21 %	-7 488	-1 572	21 %
Umorenie daňovej straty	-5 855	-1 230	21 %	-5 855	-1 230	21 %
Spolu	367 417	77 158	21 %	255 365	53 627	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	-	77 158	-	-	53 627	-
Odložená daň z príjmov	-	-	-	-	-	-
Celková daň z príjmov	-	77 158	-	-	53 627	-

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Z dôvodu neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných príjmov spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Dr. Max Funding, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

14. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s. r. o.	záväzky	984	615
Penta Investments, s. r. o.	prijaté služby	5 491	5 998
Privatbanka, a.s.	záväzky	720	-
Privatbanka, a.s.	bankové účty	158 948	82 097
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	4	-
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	361	332
Privatbanka, a.s.	bankové služby	473 472	6 060
PENTA INVESTMENTS LIMITED	úver (istina + nesplatený úrok)	111 131 078	100 511 244
PENTA INVESTMENTS LIMITED	výnosové úroky	4 212 833	4 015 838
PENTA INVESTMENTS LIMITED	poskytnuté služby	466 200	-

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke okrem údajov uvedených nižšie:

- spoločnosť emitovala dňa 18.2.2019 dlhopisy Dr. Max 28 v počte 15 000 kusov v menovitej hodnote 1 000 EUR/ks so splatnosťou 18.2.2026. Dlhopisy sú úročené pevnou úrokovou sadzbou vo výške 5,10 % p. a. z menovitej hodnoty;
- spoločnosť emitovala dňa 18.2.2019 dlhopisy Dr. Max 29 v počte 5 000 kusov v menovitej hodnote 1 000 EUR/ks so splatnosťou 18.2.2026. Dlhopisy sú úročené pevnou úrokovou sadzbou vo výške 5,10 % p. a. z menovitej hodnoty;
- získané prostriedky z vyššie uvedených emisií dlhopisov poskytla spoločnosť vo forme dlhodobých pôžičiek spoločnosti v skupine PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom na Jersey.