

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI
Fortbet Funding s. r. o.
za rok končiaci 31. decembra 2021**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Fortbet Funding s. r. o.:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Fortbet Funding s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa uvádza v poznámke I. priloženej účtovnej závierky, Spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou spoločností skupiny PENTA a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožitelnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



14. marca 2022
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Lucia CVEKOVÁ
Licencia SKAU č. 1167



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 6 7 8 1 7 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 4 6 9 6 4 6 2 2	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 6 4 . 9 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F o r t b e t F u n d i n g s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica DIGITAL PARK II, EINSTEINOVA Číslo 25

PSČ Obec
8 5 1 0 1 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti


Obchod. register Okres. súdu Bratislava
I, Odd. | Sro, Vložka č. 86516/B

Telefónne číslo Faxové číslo

0 9 0 3 5 1 5 1 5 2

E-mailová adresa

NADVORNIKOVA@PENTA INVESTMENTS.COM

Zostavená dňa: 1 0 . 0 3 . 2 0 2 2	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 4 3 1 6 0 5 5	9 4 3 1 6 0 5 5	
					5 6 4 5 8 3 8 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 7 5 3 0 8 9 7	7 7 5 3 0 8 9 7	
					5 6 0 2 7 7 6 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 7 5 3 0 8 9 7	7 7 5 3 0 8 9 7	5 6 0 2 7 7 6 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	7 7 5 3 0 8 9 7	7 7 5 3 0 8 9 7	5 6 0 2 7 7 6 4
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 6 7 8 1 7 3

IČO 4 6 9 6 4 6 2 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 7 6 2 7 4 8	1 6 7 6 2 7 4 8	
					4 2 9 0 3 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 8 5	1 0 8 5	
					9 6 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 8 5	1 0 8 5	9 6 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 6 9 6 4 6 5	1 6 6 9 6 4 6 5	3 0 3 3 6 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 5 9 6 6 3 1 8	1 5 9 6 6 3 1 8	3 0 3 3 6 5	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 3 0 1 4 7	7 3 0 1 4 7		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 5 1 9 8	6 5 1 9 8	1 2 4 7 0 3	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 1 3	4 1 3	4 9 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 4 7 8 5	6 4 7 8 5	1 2 4 2 1 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 2 4 1 0	2 2 4 1 0	1 5 8 2	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 3	5 3		
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2 3 5 7	2 2 3 5 7	1 5 8 2	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 4 3 1 6 0 5 5	5 6 4 5 8 3 8 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 4 4 2 1 0 5	7 1 9 3 9 0 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 4 0 5 0 0 0	6 4 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 4 0 5 0 0 0	6 4 0 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 0 1 4 2	1 0 1 4 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 0 1 4 2	1 0 1 4 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 6 8 7 6 0	5 7 8 7 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 6 8 7 6 0	5 7 8 7 2 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 4 8 2 0 3	2 0 0 0 3 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 5 8 7 3 9 5 0	4 9 2 6 4 4 7 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 0 0 9 1 3 9 9	4 8 7 1 6 0 2 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	7 0 0 9 1 3 9 9	4 8 7 1 6 0 2 8
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odoľžený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 1 2 9 8	5 2 4 8 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 5 5 9	4 4 1 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 5 1 9 1	4 3 8 9 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 6 8	2 2 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 5 7 0 9	8 3 6 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 7 2	2 9 5 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 7 2	2 9 5 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	1 5 7 3 8 5 8 1	4 9 3 0 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 3 5 4 0	1 3 2 4 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 3 4 4 4	1 3 2 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 6	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 0	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 3 5 4 0	- 1 3 2 4 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 4 2 4 6 8 9	2 6 3 6 2 1 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 2 5 0 9 9 1	2 1 7 1 4 5 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 2 5 0 9 9 1	2 1 7 1 4 5 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 5 1 8 0 1	2 4 1 9 9 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6 2 1 8 9 7	2 2 2 7 6 4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 0 8 6 9 6 1	2 3 6 9 7 5 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 9 0 8 6 9 3	1 9 0 2 8 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 9 0 8 6 9 3	1 9 0 2 8 0 8
O.	Kurzové straty (563)	52	5 4 9 4 3 7	2 4 4 7 4 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 2 8 8 3 1	2 2 2 2 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 3 7 7 2 8	2 6 6 4 5 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 1 4 1 8 8	2 5 3 2 1 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 5 9 8 5	5 3 1 7 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 6 1 0 5	5 2 4 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 0	6 8 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 4 8 2 0 3	2 0 0 0 3 9

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

- 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. V roku 2021 boli uskutočnené nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

- Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26.10.2021 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti, a to novým peňažným vkladom o sumu 1 000 000 EUR, t. j. na čiastku 7 405 000 EUR; zápis tejto zmeny do obchodného registra nastal 03.12.2021.

V roku 2020 boli uskutočnené nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

- Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 29.11.2019 došlo k zrušeniu predmetu podnikania spoločnosti, a to činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, pričom k ukončeniu tohto podnikania došlo k 12.12.2019; zápis tejto zmeny do obchodného registra nastal 17.04.2020
- Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 04.12.2019 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti, a to novým peňažným vkladom o sumu 2 000 000 EUR, t. j. na čiastku 6 405 000 EUR; zápis tejto zmeny do obchodného registra nastal 17.04.2020.

4. Počet zamestnancov

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

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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

5. Informácie o štatutárnych orgánoch a štruktúre spoločníkov

Členovia štatutárnych orgánov – konatelia:

od 30.11.2019 – Ing. Marek Hvozd'ara, Ing. Peter Matula, Ing. Adam Polák. Konat' a podpisovať v mene spoločnosti sú oprávnení aspoň dvaja konatelia, a to spoločne. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačnému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menu, priezvisku a funkcii konateľ'a, pripojí konateľ svoj podpis.

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	7 405 000	100%	100%	100%
Spolu	7 405 000	100%	100%	100%

Informácie o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	09.01.2013	5 000	100%	100%	100%
FORTBET HOLDINGS LIMITED	23.07.2019	4 405 000	100%	100%	100%
FORTBET HOLDINGS LIMITED	17.04.2020	6 405 000	100%	100%	100%
FORTBET HOLDINGS LIMITED	03.12.2021	7 405 000	100%	100%	100%
Spolu	x	7 405 000	100%	100%	100%

6. Informácie o organizačných zložkách

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

7. Údaje o neobmedzenom ručení

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

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

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.

9. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 26.03.2021.

10. Schválenie audítora

Jediný spoločník spoločnosti schválil a zároveň poveril audítora – spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava, IČO: 44 455 526, aby vykonala audit riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti, ktorá je zostavená k 31.12.2021.

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 GROUP LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cypruská republika.

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 jej sídle Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cypruská republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu zostavuje materská spoločnosť FORTBET HOLDINGS LIMITED. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

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).

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby 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 ľarchu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. 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 realizovateľné podiely 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. Obstarávacía 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 nevyhľaditeľné 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) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí 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 2021 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 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.

s) Dotácie

Spoločnosť neprijala žiadne dotácie.

Fortbet Funding s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 25
851 01 Bratislava

POZNÁMKY Úč POD 3-01

K individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

IČO: 46964622
DIČ: 2023678173

- t) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
Spoločnosť nevykonala v priebehu roka 2021 žiadne významné opravy chýb minulých období.

V. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**
Spoločnosť k 31.12.2021 (ani k 31.12.2020) nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

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 31.12.2021)									
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	56 027 764	0	0	0	0	0	56 027 764
Prírastky	0	0	0	32 661 124	0	0	0	0	0	32 661 124
Úbytky	0	0	0	-11 684 132	0	0	0	0	0	-11 684 132
Kurzové rozdiely	0	0	0	526 141	0	0	0	0	0	526 141
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	77 530 897	0	0	0	0	0	77 530 897
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	56 027 764	0	0	0	0	0	56 027 764
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	77 530 897	0	0	0	0	0	77 530 897

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2020)									
	Podielové CP a podiely v DUJ	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	39 135 317	0	0	0	0	39 135 317	
Prírastky	0	0	0	62 227 841	0	0	0	0	62 227 841	
Úbytky	0	0	0	-45 443 186	0	0	0	0	-45 443 186	
Kurzové rozdiely	0	0	0	107 792	0	0	0	0	107 792	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	56 027 764	0	0	0	0	56 027 764	
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	39 135 317	0	0	0	0	39 135 317	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	56 027 764	0	0	0	0	56 027 764	

Detailnejší prehľad dlhodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine k 31.12.2021 je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť	Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2021)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti	Úroková sadzba		
FORTBET HOLDING LIMITED	8 610 000	3,700%	30.10.2023			
FORTBET HOLDING LIMITED	14 814 555	4,625%	17.01.2024		Fortbet EUR 08	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	2 999 322	4,625%	24.01.2024		Fortbet EUR 09	3 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	14 767 551	4,375%	17.06.2023		Fortbet EUR 10	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	4 988 500	5,225%	10.10.2026		Fortbet EUR 12	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	5 996 228	5,275%	01.10.2025		Fortbet CZK 04	150 000 000 CZK
FORTBET HOLDING LIMITED	9 000 000	4,250%	13.11.2023		Fortbet EUR 14	9 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	9 354 741	4,225%	10.06.2024		Fortbet CZK I/2021	250 000 000 CZK
FORTBET HOLDING LIMITED	7 000 000	4,375%	22.07.2025		Fortbet EUR II/2021	7 000 000 €
Spolu	77 530 897	x	x	x	x	x

Detailnejší prehľad dlhodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine k 31.12.2020 je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2020)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti	Úroková sadzba		
FORTBET HOLDING LIMITED	7 610 000	3,700%	30.10.2023			
FORTBET HOLDING LIMITED	15 000 000	4,625%	17.01.2024		Fortbet EUR 08	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	3 000 000	4,625%	24.01.2024		Fortbet EUR 09	3 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	14 767 551	4,375%	17.06.2023		Fortbet EUR 10	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	4 934 185	4,075%	28.06.2022		Fortbet EUR 11	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	5 000 000	5,225%	10.10.2026		Fortbet EUR 12	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	5 716 028	5,275%	01.10.2025		Fortbet CZK 04	150 000 000 CZK
Spolu	56 027 764	x	x	x	x	x

Medzi dlhodobými pôžičkami poskytnutých spoločnostiam v skupine bola k 31.12.2021 ako aj k 31.12.2020 vykazovaná istina týchto pôžičiek. Úroky k týmto pôžičkám sú vykázané medzi krátkodobými pôžičkami, keďže ich splatnosť je do jedného roka.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2021 (ani za predchádzajúce účtovné obdobie 2020) neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	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	1 085	0	1 085
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 085	0	1 085

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	966	0	966
Dlhodobé pohľadávky spolu	966	0	966

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

Pohľadávky k 31.12.2021	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	15 966 318	0	15 966 318
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	730 147	0	730 147
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 696 465	0	16 696 465

Krátkodobé pohľadávky tvoria krátkodobé pôžičky poskytnuté materskej spoločnosti ako i úroky z dlhodobých úverov, ktoré sú považované za krátkodobé pôžičky, keďže ich splatnosť je do 1 roka. Medzi inými pohľadávkami vykazujú spoločnosť k 31.12.2021 pohľadávky za vydané a do 31.12.2021 nepredané dlhopisy Fortbet CZK I/2021.

Detailnejší prehľad krátkodobej časti dlhodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine k 31.12.2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2021)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti		
FORTBET HOLDING LIMITED	258 860	3,700%	30.10.2023	-	-
FORTBET HOLDING LIMITED	315 761	4,625%	17.01.2024	Fortbet EUR 08	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	28 348	4,625%	24.01.2024	Fortbet EUR 09	3 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	35 132	4,375%	17.06.2023	Fortbet EUR 10	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	4 939 957	4,075%	28.06.2022	Fortbet EUR 11	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	62 258	5,225%	10.10.2026	Fortbet EUR 12	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	82 926	5,275%	01.10.2025	Fortbet CZK 04	150 000 000 CZK
FORTBET HOLDING LIMITED	5 028 225	3,625%	22.04.2022	Fortbet EUR 13	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	58 546	4,250%	13.11.2023	Fortbet EUR 14	9 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	22 442	4,225%	10.06.2024	Fortbet CZK I/2021	250 000 000 CZK
FORTBET HOLDING LIMITED	4 998 070	3,625%	29.06.2022	Fortbet EUR I/2021	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	135 793	4,375%	22.07.2025	Fortbet EUR II/2021	7 000 000 €
Spolu	15 966 318	x	x	x	x

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	303 365	0	303 365
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	303 365	0	303 365

Krátkodobé pohľadávky tvoria úroky z dlhodobých úverov poskytnutých materskej spoločnosti, ktoré sú považované za krátkodobé pôžičky, keďže ich splatnosť je do 1 roka.

Detailnejší prehľad krátkodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine k 31.12.2020 je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2020)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti		
FORTBET HOLDING LIMITED	48 600	3,700%	30.10.2023	-	-
FORTBET HOLDING LIMITED	119 743	4,625%	17.01.2024	Fortbet EUR 08	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	23 949	4,265%	24.01.2024	Fortbet EUR 09	3 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	26 551	4,375%	17.06.2023	Fortbet EUR 10	15 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	2 204	4,075%	28.06.2022	Fortbet EUR 11	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	45 092	5,225%	10.10.2026	Fortbet EUR 12	5 000 000 €
FORTBET HOLDING LIMITED	37 226	5,275%	01.10.2025	Fortbet CZK 04	150 000 000 CZK
Spolu	303 365	x	x	x	x

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období, t. j. k 31.12.2020) 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. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	413	493
Bežné bankové účty	64 785	124 210
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	65 198	124 703

7. Časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	53	0
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	22 357	1 582
Spolu	22 410	1 582

V krátkodobých nákladoch budúcich období eviduje spoločnosť k 31.12.2021 časovo rozlíšený ročný poplatok za LEI kód vo výške 53 EUR.

V rámci krátkodobých príjmov budúcich období vykazuje spoločnosť k 31.12.2021 v objeme 22 357 EUR a k 31.12.2020 vo výške 1 582 EUR očakávané príjmy z poplatkov za poskytnutie pôžičky materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED.

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. V priebehu roka 2019 bolo základné imanie spoločnosti navýšené z ostatných kapitálových fondov vo výške 4 400 000 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 25.06.2019. Na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 04.12.2019 bolo opätovne základné imanie spoločnosti zvýšené novým peňažným vkladom o 2 000 000 EUR. Toto zvýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra 17.04.2020. Dňa 26.10.2021 rozhodol jediný spoločník o ďalšom navýšení základného imania novým peňažným vkladom, a to o čiastku 1 000 000 EUR. Uvedené zvýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra 03.12.2021. Aktuálna výška základného imania k 31.12.2021 je 7 405 000 EUR.

Podľa zakladateľskej listiny bude rezervný fond tvorený z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej zavierke 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. Tento fond je spoločnosť povinná každoročne dopĺňať o sumu vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej zavierke, až do výšky 10% základného imania spoločnosti.

V roku 2020 spoločnosť vykázala zisk v hodnote 200 039 EUR.

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	200 039
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 002
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	190 037
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	200 039

Spoločnosť dosiahla za rok 2021 zisk vo výške 248 203 EUR.

Návrh valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku za rok 2021 je nasledovný:

- prídel do zákonného rezervného fondu 12 410 EUR
- nerozdelený zisk minulých rokov 235 793 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie spolu	6 405 000	1 000 000	0	0	7 405 000
Základné imanie	6 405 000	1 000 000	0	0	7 405 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	10 140	0	0	10 002	20 142
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 140	0	0	10 002	20 142
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	578 723	0	0	190 037	768 760
Nerozdelený zisk minulých rokov	578 723	0	0	190 037	768 760
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	200 039	248 203	0	-200 039	248 203
Spolu	7 193 902	1 248 203	0	0	8 442 105

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie spolu	6 405 000	0	0	0	6 405 000
Základné imanie	4 405 000	0	0	2 000 000	6 405 000
Zmena základného imania	2 000 000	0	0	-2 000 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 017	0	0	8 123	10 140
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 017	0	0	8 123	10 140
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	424 378	0	0	154 345	578 723
Nerozdelený zisk minulých rokov	424 378	0	0	154 345	578 723
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 468	200 039	0	-162 468	200 039
Spolu	6 993 863	200 039	0	0	7 193 902

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
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	2 952	2 672	-2 952	0	2 672
Rezerva na audit účtovnej závierky	2 880	2 600	-2 880	0	2 600
Rezerva na bankovú správu pre účely auditu	72	72	-72	0	72
Krátkodobé rezervy spolu	2 952	2 672	-2 952	0	2 672

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
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	1 855	2 952	-1 855	0	2 952
Rezerva na audit účtovnej závierky	1 152	2 880	-1 152	0	2 880
Rezerva na bankovú správu pre účely auditu	72	72	-72	0	72
Rezerva na nevyfakt. právne služby	631	0	-631	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	1 855	2 952	-1 855	0	2 952

3. Závazky

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

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	308	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40 990	52 485
Krátkodobé záväzky spolu	41 298	52 485
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70 091 399	43 716 028
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	5 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	70 091 399	48 716 028

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2021 tvorili záväzky z obchodného styku voči obchodným partnerom vo výške 25 559 EUR, záväzok z titulu povinnosti zaplatiť daň z pridanej hodnoty za 12/2021 a daň z príjmov za rok 2021 spolu vo výške 15 709 EUR a iné záväzky v čiastke 30 EUR.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2020 tvorili záväzky z obchodného styku v čiastke 44 121 EUR a daňové záväzky z titulu povinnosti zaplatiť daň z pridanej hodnoty za 12/2020 v sume 46 EUR a daň z príjmov za rok 2020 v sume 8 318 EUR.

Dlhodobé záväzky k 31.12.2021 ako aj k 31.12.2020 tvorili 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	Stav dlhopisu
Fortbet EUR 08	1 000 €	15 000	15 000 000 EUR	4,500%	17.01.2024	Aktívny
Fortbet EUR 09	1 000 €	3 000	3 000 000 EUR	4,500%	24.01.2024	Aktívny
Fortbet EUR 10	1 000 €	15 000	15 000 000 EUR	4,250%	17.06.2023	Aktívny
Fortbet EUR 11	1 000 €	5 000	5 000 000 EUR	3,950%	28.06.2022	Aktívny
Fortbet EUR 12	1 000 €	5 000	5 000 000 EUR	5,100%	10.10.2026	Aktívny
Fortbet CZK 04	50 000 CZK	3 000	150 000 000 CZK	5,150%	01.10.2025	Aktívny
Fortbet EUR 13	1 000 €	5 000	5 000 000 EUR	3,500%	22.04.2022	Aktívny
Fortbet EUR 14	1 000 €	9 000	9 000 000 EUR	4,125%	13.11.2023	Aktívny
Fortbet CZK I/2021	50 000 CZK	5 000	250 000 000 CZK	4,100%	10.06.2024	Aktívny
Fortbet EUR I/2021	1 000 €	5 000	5 000 000 €	3,500%	29.06.2022	Aktívny
Fortbet EUR II/2021	1 000 €	7 000	7 000 000 €	4,250%	22.07.2025	Aktívny

Dňa 17.01.2019 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR 08** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 08 vo výške 15 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,50% p.a. so splatnosťou 17.01.2024. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 15 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 4,625% p.a. so splatnosťou 17.01.2024.

Dňa 24.01.2019 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR 09** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 09 vo výške 3 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,50% p.a. so splatnosťou 24.01.2024. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 3 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 4,625% p.a. so splatnosťou 24.01.2024.

Dňa 17.06.2019 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR 10** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 10 vo výške 15 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 17.06.2023. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 15 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 4,375% p.a. so splatnosťou 17.06.2023.

Dňa 28.06.2019 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR 11** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 11 vo výške 5 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 3,95% p.a. so splatnosťou 28.06.2022. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 5 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 4,075% p.a. so splatnosťou 28.06.2022.

Dňa 10.10.2019 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR 12** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 12 vo výške 5 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 5,10% p.a. so splatnosťou 10.10.2026. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 5 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 5,225% p.a. so splatnosťou 10.10.2026.

Dňa 01.10.2020 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet CZK 04** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet CZK 04 vo výške 150 000 000 CZK s úrokovou sadzbou 5,15% p.a. so splatnosťou 01.10.2025. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 150 000 000 CZK boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 5,275% p.a. so splatnosťou 01.10.2025.

Dňa 22.04.2021 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR 13** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 13 vo výške 5 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 3,50% p.a. so splatnosťou 22.04.2022. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 5 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 3,625% p.a. so splatnosťou 22.04.2022.

Dňa 13.05.2021 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR 14** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 14 vo výške 9 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,125% p.a. so splatnosťou 13.11.2023. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 9 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 13.11.2023.

Dňa 10.06.2021 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet CZK I/2021** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet CZK I/2021 vo výške 250 000 000 CZK s úrokovou sadzbou 4,10% p.a. so splatnosťou 10.06.2024. Závazok

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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 250 000 000 CZK boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 4,225% p.a. so splatnosťou 10.06.2024.

Dňa 29.06.2021 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR I/2021** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR I/2021 vo výške 5 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 3,50% p.a. so splatnosťou 29.06.2022. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 5 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 3,625% p.a. so splatnosťou 29.06.2022.

Dňa 22.07.2021 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov **Fortbet EUR II/2021** bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR II/2021 vo výške 7 000 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 22.07.2025. Závazok 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 v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 7 000 000 EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDING LIMITED ako úver s úrokovou sadzbou 4,375% p.a. so splatnosťou 22.07.2025.

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

Názov vydaného dlhopisu	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Splatnosť
Fortbet EUR 08	15 000 000 EUR	15 000 000 EUR	17.01.2024
Fortbet EUR 09	3 000 000 EUR	3 000 000 EUR	24.01.2024
Fortbet EUR 10	15 000 000 EUR	15 000 000 EUR	17.06.2023
Fortbet EUR 11	0 EUR	5 000 000 EUR	28.06.2022
Fortbet EUR 12	5 000 000 EUR	5 000 000 EUR	10.10.2026
Fortbet CZK 04	6 034 275 EUR	5 716 028 EUR	01.10.2025
Fortbet EUR 14	9 000 000 EUR	0 EUR	13.11.2023
Fortbet CZK I/2021	10 057 124 EUR	0 EUR	10.06.2024
Fortbet EUR II/2021	7 000 000 EUR	0 EUR	22.07.2025
Spolu	70 091 399 EUR	48 716 028 EUR	x

Úroky viažuce sa k vydaným dlhopisom sú k 31.12.2021 ako aj k 31.12.2020 vykázané medzi krátkodobými pôžičkami a finančnými výpomocami, keďže splatnosť týchto úrokov je do 1 roka.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

K 31.12.2021 predstavujú krátkodobé finančné výpomoci úroky k vydaným dlhodobým dlhopisom a krátkodobé vydané dlhopisy v celkovej hodnote 15 738 581 EUR a k 31.12.2020 v celkovej čiastke 493 013 EUR, vzhľadom na to, že ich splatnosť je do 1 roka.

Detailnejší prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Splatnosť
Fortbet EUR 08	308 152	308 152	17.01.2022
Fortbet EUR 09	25 313	25 312	24.01.2022
Fortbet EUR 10	26 271	26 271	17.06.2022
Fortbet EUR 11	5 002 170	2 170	28.06.2022
Fortbet EUR 12	57 514	57 514	10.01.2022
Fortbet CZK 04	78 545	73 594	01.04.2022
Fortbet EUR 13	5 033 764	0	22.01.2022
Fortbet EUR 14	50 252	0	13.05.2022
Fortbet CZK I/2021	23 369	0	10.03.2022
Fortbet EUR I/2021	5 001 458	0	29.03.2022
Fortbet EUR II/2021	131 773	0	22.01.2022
Spolu	15 738 581	493 013	x

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.12.2021 ani k 31.12.2020 neevidovala zostatky na účtoch časového rozlíšenia pasív.

VII. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Finančné výnosy

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	3 250 991	2 171 458
Kurzové zisky	551 801	241 992
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	621 897	222 764
Spolu	4 424 689	2 636 214

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	4 424 689	2 636 214
Spolu	4 424 689	2 636 214

VIII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Účtovné, administratívne a finančné služby	7 106	6 630
Právne služby	1 015	621
Náklady na auditorské služby	2 816	2 952
Služby centrálného depozitára cenných papierov	12 499	2 979
Ostatné služby	8	62
Spolu	23 444	13 244

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

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 600	2 880
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	2 600	2 880

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Spotreba materiálu	0	0
Dane a poplatky	66	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	30	0
Spolu	96	0

4. Finančné náklady

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Nákladové úroky	2 908 693	1 902 808
Kurzové straty	549 437	244 748
Ostatné náklady na finančnú činnosť	628 831	222 200
Poplatky za emisiu dlhopisov	627 993	221 516
Bankové poplatky z bežného účtu	838	684
Spolu	4 086 961	2 369 756

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:	314 188	x	x	253 214	x	x
Teoretická daň	x	65 979	21%	x	53 175	21%
Daňovo neuznané náklady	5 199	1 092	0,3%	4 600	966	0,4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 601	-966	0,3%	-7 870	-1 652	0,7%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zrážková daň z kreditných úrokov	1	0	0%	13	2	0%
Spolu	314 787	66 105	21%	249 957	52 491	21%
Splatná daň z príjmov	x	66 105	-	x	52 491	-
Odložená daň z príjmov	x	-120	-	x	684	-
Celková daň z príjmov	x	65 985	-	x	53 175	-

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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:	5 169	4 600
odpočítateľné	5 169	4 600
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 085	966
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-120	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	684
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 31.12.2021 vo výške 1 085 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 31.12.2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

K 31.12.2021 ani k 31.12.2020 neboli poskytnuté žiadne výhody (príjmy) členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

XIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Fortbet Funding s.r.o.

Digital Park II, Einsteinova 25

851 01 Bratislava

POZNÁMKY ÚČ POD 3-01

K individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

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 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2020
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Dlhodobé pôžičky	77 530 897	56 027 764
Spolu	Dlhodobé pôžičky	77 530 897	56 027 764
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Krátkodobé pôžičky	15 966 318	303 365
Spolu	Krátkodobé pôžičky	15 966 318	303 365

Majetok:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2020
Privatbanka, a.s.	Peniaze na bank.účtoch	64 785	124 210
Spolu	Majetok	64 785	124 210

Závazky:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2020
Privatbanka, a.s.	Prijaté služby	23 002	42 244
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	2 189	1 648
Spolu	Závazky	25 191	43 892

Náklady budúcich období:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2020
Privatbanka, a.s.	Poplatok za LEI kód	53	0
Spolu	Náklady bud. obd.	53	0

Príjmy budúcich období:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2020
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Poplatok za pôžičku	22 357	1 582
Spolu	Výdavky bud. obd.	22 357	1 582

Fortbet Funding s.r.o.

Digital Park II, Einsteinova 25

851 01 Bratislava

POZNÁMKY ÚČ POD 3-01

K individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

Náklady:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2020
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	7 106	6 630
Privatbanka, a.s.	Bankové poplatky	838	684
Privatbanka, a.s.	Odm.za predaj dlhopisov	627 993	221 516
Privatbanka, a.s.	Prijaté služby	1	54
Spolu	Náklady	635 938	228 884

Výnosy:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2020
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Úroky z poskytnutých pôžičiek	3 250 990	422 591
Penta Investments Limited, JE	Úroky z poskytnutých pôžičiek	0	1 748 854
Privatbanka, a.s.	Bankové úroky	1	13
Penta Investments Limited, JE	Poplatok za pôžičku	0	145 636
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Poplatok za pôžičku	621 897	77 128
Spolu	Výnosy	3 872 888	2 394 222

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

Po 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

XV. PREHLAD 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.