

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Penta Investments s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava
Dátum založenia	4.10.2011
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25.10.2011
Hospodárska činnosť	– činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb – sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby – faktoring a forfaiting – poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt – reklamné a marketingové služby – prieskum trhu a verejnej mienky – služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát – vedenie účtovníctva – prenájom hnuťelných vecí – prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom – správa bytového a nebytového fondu – finančný leasing – administratívne služby – organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí – počítačové služby – správa registratúrnych záznamov

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	112	105
z toho: vedúci zamestnanci	22	10

Penta Investments s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Penta Investments, s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Penta Investments s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta GP Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center Building, Limassol 3082, Cyprus.

Spoločnosť Penta GP Limited je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú počas poskytovania manažérskych služieb spoločnosťou časovo rozlíšené.
6. 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.
7. 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.
8. 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.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohrádkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohrádky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20	5%
Stroje a zariadenia	4	25%
Dopravné prostriedky	4	25%
Inventár	6-12	8,33% - 16,66%
Softvér	Podľa doby životnosti	

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka nenastali žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód. Na začiatku roku 2015 spoločnosť začala účtovať v novom účtovnom softvéri SAP.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V priebehu roka nenastali žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	257 009	-	-	-	-	-	257 009
Prírastky	-	-	-	-	-	76 788	-	76 788
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	71 502	-	-	-	(71 502)	-	-
K 31. decembru 2015	-	328 511	-	-	-	5 286	-	333 797
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	125 983	-	-	-	-	-	125 983
Prírastky	-	27 954	-	-	-	-	-	27 954
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	153 937	-	-	-	-	-	153 937
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	131 026	-	-	-	-	-	131 026
K 31. decembru 2015	-	174 574	-	-	-	5 286	-	179 860

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

31. december 2014

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	189 413	-	-	-	32 500	-	221 913
Prírastky	-	-	-	-	-	35 096	-	35 096
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	67 596	-	-	-	(67 596)	-	-
K 31. decembru 2014	-	257 009	-	-	-	-	-	257 009
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	78 948	-	-	-	-	-	78 948
Prírastky	-	47 035	-	-	-	-	-	47 035
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	125 983	-	-	-	-	-	125 983
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	110 465	-	-	-	32 500	-	142 965
K 31. decembru 2014	-	131 026	-	-	-	-	-	131 026

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**31. december 2015**

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	2 131 370	-	-	44 408	-	-	2 175 778
Prírastky	-	-	-	-	-	406 446	-	406 446
Úbytky	-	443 884	-	-	-	-	-	443 884
Presuny	-	406 446	-	-	-	(406 446)	-	-
K 31. decembru 2015	-	2 093 932	-	-	44 408	-	-	2 138 340
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	963 650	-	-	-	-	-	963 650
Prírastky	-	662 573	-	-	-	-	-	662 573
Úbytky	-	443 884	-	-	-	-	-	443 884
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 182 139	-	-	-	-	-	1 182 139
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	1 167 720	-	-	44 408	-	-	1 212 128
K 31. decembru 2015	-	911 793	-	-	44 408	-	-	956 201

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

31. december 2014

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	-	1 766 608	-	-	44 408	441	-	1 811 457
Prírastky	-	-	-	-	-	462 260	-	462 260
Úbytky	-	97 939	-	-	-	-	-	97 939
Presuny	-	462 701	-	-	-	(462 701)	-	-
K 31. decembru 2014	-	2 131 370	-	-	44 408	-	-	2 175 778
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	571 703	-	-	-	-	-	571 703
Prírastky	-	435 666	-	-	-	-	-	435 666
Úbytky	-	44 689	-	-	-	-	-	44 689
Presuny	-	970	-	-	-	-	-	970
K 31. decembru 2014	-	963 650	-	-	-	-	-	963 650
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	1 194 905	-	-	44 408	441	-	1 239 754
K 31. decembru 2014	-	1 167 720	-	-	44 408	-	-	1 212 128

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku****31. december 2015**

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	1 682 402	-	34 534	-	-	-	-	1 716 936
Úbytky	-	-	-	1 143 859	-	5 278	-	-	-	-	1 149 137
Presuny	-	-	-	(194 185)	-	(934)	-	-	-	-	(195 119)
K 31. decembru 2015	-	-	-	344 358	-	28 322	-	-	-	-	372 680
Opravná položka											
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	344 358	-	28 322	-	-	-	-	372 680

Spoločnosť v roku 2014 pôžičky zamestnancov vykazovala na účte 335 (súvaha r.65). V roku 2015 pôžičky zamestnancov vykazuje na účte 067 – ostatné pôžičky. Na základe revolvingovej zmluvy zo dňa 20. mája 2014 spoločnosť poskytuje pôžičku Penta GP Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center Building, Limassol 3082, Cyprus s celkovým rámcom vo výške 20 000 000 €, úrok 3,5 % p.a. splatnosť do 5 rokov od podpísania úverovej zmluvy.

V roku 2014 spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

3. Zásoby**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 321	-	13 321
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 957 710	159 367	2 117 077
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	3 132	-	3 132
Iné pohľadávky	57 607	-	57 607
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 031 770	159 367	2 191 137

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 226 701	112 492	2 339 193
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	17 945	-	17 945
Iné pohľadávky	41 124	-	41 124
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 285 770	112 492	2 398 262

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2015 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	394 614	581 033
Odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	394 614	581 033
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 729 078	2 692 343
Odpočítateľné	2 729 078	2 692 343
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	513 582	464 488
Uplatnená daňová pohľadávka:	513 582	464 488
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	49 094	203 790
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

5. Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	34 170	37 415
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	901 684	2 720 677
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	935 854	2 758 092

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	88 261	70 792
Predplatné na odbornú lit., zákonné a hav. poistenie áut	88 261	70 792
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 863 570	12 523 890
Výnos na projektoch prislúchajúci výnosu r.2015/2014	23 863 570	12 516 820
Spolu	23 863 570	12 594 682

Príjmy budúcich období súvisia s poskytovaním manažérskych služieb pre spriaznenú spoločnosť Penta Investments Limited Jersey, a budú vyplatené počas roku 2016.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie je vytvorené vkladom vo výške 530 000 Eur.
Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 53 000 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

<i>Položka</i>	<i>2014</i>
Účtovný zisk	10 426 149
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 426 149
Iné	-
Spolu	10 426 149

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku (18 745 965 Eur) za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne rozdeliť zisk spoločníkom.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

1.4. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2015**

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	143 518	-	-	143 518
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	521 279	260 889	521 279	-	260 889
Rezerva na audit	10 400	-	10 400	-	-
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	351 641	260 889	351 641	-	260 889
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 692 343	2 753 264	2 692 343	-	2 753 264
Rezerva na odmeny	2 692 343	2 521 040	2 692 343	-	2 521 040
Rezerva na audit	-	6 760	-	-	6 760
Nevyfakturované dodávky	-	177 926	-	-	177 926
Iné	-	47 538	-	-	47 538

V roku 2015 došlo k zmene v klasifikácii rezerv – rezerva na nevyfakturované dodávky a rezerva na audit už nie je daňovo uznateľná a preto je k 31. decembru 2015 prezentovaná medzi ostatnými rezervami.

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	300 548	521 279	300 548	-	521 279
Rezerva na audit	10 400	10 400	10 400	-	10 400
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	290 148	351 641	290 148	-	351 641
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 811 390	2 546 093	1 665 140	-	2 692 343
Rezerva na odmeny	1 811 390	2 546 093	1 665 140	-	2 692 343

2. Závazky**2.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31.12.2015	31.12.2014
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	59 211	67 930
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	59 211	67 930
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 292 965	1 640 557
Záväzky po lehote splatnosti	106 517	164 960
Spolu krátkodobé záväzky	3 399 482	1 805 517

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	49 190	13 226
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 680	35 964
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	49 680	-
Čerpanie sociálneho fondu	58 399	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 471	49 190

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

3. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2014 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-
Krátkodobé bankové úvery					
Citi bank	EUR	-	10.nasledujúci mesiac	20 569	17 216

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	4 102	5 199
Archivácia	4 102	5 199
Spolu	4 102	5 199

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny):		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Správa projektov	3 362 354	3 031 275	-	-	-	-	3 362 354	3 031 275
Administ., účtov., finančné služby a prenájom	436 618	413 493	2 156 371	-	-	-	2 592 989	413 493
Management fee, výnos na projektoch	-	-	-	-	31 373 170	21 549 880	31 373 170	21 549 880
Iné výnosy súvisiace s bež. činnosťou	62 354	1 757 722	81 714	-	-	-	144 069	1 757 722
Čistý obrat celkom	3 861 326	5 202 490	2 238 085		31 373 170	21 549 880	37 472 582	26 752 370

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	273 451	1 777 400
Tržby z predaja DM	130 464	19 678
Zdieľané služby	-	1 757 722
Finančné výnosy, z toho:	25 061	45 879
Kurzové zisky, z toho:	1 756	2 941
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	2 941
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	23 305	42 938
úroky	23 305	42 938
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 641 156	3 488 408
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 960	10 400
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	-	-
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 609 196	3 478 008
<i>Nájomné</i>	688 342	817 285
<i>Poradenské služby</i>	34 728	51 437
<i>Právne služby</i>	268 676	181 335
<i>Školenia</i>	90 651	52 834
<i>Personálne služby</i>	37 632	34 815
<i>Služby Webcom, software SAP</i>	473 924	78 579
<i>Ostatné významné položky – leasing, hovorné, zdieľané služby</i>	1 495 282	1 735 458
<i>Opravy</i>	41 377	59 679
<i>Cestovné</i>	340 654	394 965
<i>Reprezentačné</i>	137 929	82 021
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	186 708	115 164
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	21 916	62 129
<i>Zostatková cena predaného majetku</i>	164 793	53 035
<i>Celková suma osobných nákladov</i>	-	-
<i>Mzdy</i>	8 939 144	9 087 337
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	7 363 873	7 630 152
<i>Sociálne poistenie</i>	1 004 548	955 363
<i>Zdravotné poistenie</i>	398 452	378 943
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	172 271	122 879
Finančné náklady, z toho:	29 391	28 117
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8 071	12 842
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	61	109
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	24 179 714	5 319 537	22 %	13 469 238	2 963 232	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	519 145	114 211	22 %	362 714	79 797	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	1 995	60	3 %
Spolu	24 698 859	5 433 748	22 %	13 833 855	3 043 089	24,11%
Splatná daň z príjmov		5 482 842			3 246 879	
Odložená daň z príjmov		(49 094)			(203 790)	
Celková daň z príjmov		5 433 748	22,47 %		3 043 089	22,59%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť na svojom účte eviduje ochranné známky, ku ktorým má výlučné právo, registrovaným Úradom priemyselného vlastníctva Slovenskej republiky :

- a) pod č. zápisu 200264 na základe prihlášky zo dňa 25. júna 2001 na slovnú obrannú známku "Penta Group"
- b) pod č. zápisu 200265 na základe prihlášky zo dňa 26. júna 2001 kombinovanú ochrannú známku.

Ochranné známky sú registrované pre služby 35, 36, 41 podľa medzinárodného triedenia tovarov a služieb.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, členovia dozornej rady, sesterské spoločnosti a spoločnosti v skupine Penta.

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

31. december 2015 v tis €

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Penta GP Limited CY	08	344	-	11	22
Dcérska účtovná jednotka					
Penta Investments sro CZ	03	587	259	-	1 571
Penta Investments sro CZ	11	-	-	-	155
Penta Investments sro CZ	12	-	-	1 071	-
Penta Investments SP.Z.o	03	126	-	-	487
Penta Investments SP.Z.o	11	-	-	-	12
Penta Investments Gmbh	03	15	-	-	78
Penta Investments Gmbh	11	-	-	-	3
Penta Investments Ltd CY	03	4	-	-	19
Penta Investments Ltd CY	11	-	-	-	5
Ostatné spriaznené osoby					
Bavint s.r.o.	03	157	-	-	450
Centrade, a.s.	03	127	-	-	366
Penta Funding, a.s.	03	7	-	-	19
Digital Park Einsteinova, a.s.	03	183	-	-	601
CMT real s.r.o.	03	64	-	-	131
Bory Mall, a.s.	03	67	-	-	522
eMeM, spol.s.r.o.	03	113	-	-	353
Bory, a.s.	03	212	-	-	520
Tirellus, a.s.	03	107	-	-	258
Rosum, a.s.	03	182	-	-	377
ZSNP SCO, a.s.	03	1	-	-	9
Avalta, s.r.o.	03	1	-	-	9
UNL, s.r.o.	03	6	-	-	19
Dr.Max Funding, s.r.o.	03	-	-	-	8
Rosum Funding s.r.o.	03	-	-	-	3
JJFF1 s.r.o.	03	-	-	-	3
Penta Investments Ltd JE	03	23 864	-	-	31 373
Pil Trade, a.s.	03	1	-	-	6
IN-HC, a.s.	03	1	-	-	4
Penta Funding Public	03	3	-	-	7
Jacksville s.r.o.	03	1	-	-	5
DP-IV, s.r.o.	03	-	-	-	4
Retail Park Bory, s.r.o.	03	-	-	-	4
Fortbet Funding	03	1	-	-	5
Bory Mall Funding, a.s.	03	-	-	-	13
Bory Mall Management, s.r.o.	03	-	-	-	2
BM Energy s.r.o	03	-	-	-	2
Nadácia Penta	03	-	-	-	6
Penta Reality,a.s. v likvidácii	03	-	-	-	2
Viral Trade s.r.o.	03	-	-	-	1
Benzo s.r.o.	03	-	-	-	3
VLP Media Group s.r.o.	03	-	-	-	1
Slovalco Invest a.s.	03	-	-	-	1
Pri Mýte Funding, s.r.o.	03	-	-	-	1

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

31. december 2014 v tis. €

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Penta GP Limited CY	08	706	-	-	19
Dcérska účtovná jednotka					
Penta Investments sro CZ	03	-	407	-	944
Penta Investments sro CZ	11	-	-	-	28
Penta Investments sro CZ	12	-	-	818	-
Penta Investments SP.Z.o	03	324	-	-	497
Penta Investments SP.Z.o	11	-	-	-	8
Penta Investments GmbH	03	14	-	-	70
Penta Investments GmbH	11	-	-	-	3
Penta Investments Ltd CY	03	3	-	-	19
Ostatné spriaznené osoby					
Bavint s.r.o.	03	138	-	-	258
Centrade, a.s.	03	35	-	-	123
Penta Funding, a.s.	03	1	-	-	13
Digital Park Einsteinova, a.s.	03	102	1	792	584
CMT real s.r.o.	03	56	-	-	134
Bory Mall, a.s.	03	272	-	-	1044
eMeM, spol.s.r.o.	03	84	-	-	241
Bory, a.s.	03	87	-	-	509
Tirellus, a.s.	03	70	-	-	241
Rosum, a.s.	03	21	-	-	100
ZSNP SCO, a.s.	03	1	-	-	8
Avalta, s.r.o.	03	1	-	-	7
UNL, s.r.o.	03	4	-	-	13
Dr.Max Funding, s.r.o.	03	4	-	-	5
Rosum Funding s.r.o.	03	4	-	-	3
JJFF1 s.r.o.	03	1	-	-	1
Penta Investments Ltd JE	03	906	-	-	23 677
Pil Trade, a.s.	03	-	-	-	5
IN-HC, a.s.	03	-	-	-	4
Penta Funding Public	03	-	-	-	4
Jacksville s.r.o.	03	-	-	-	4
DP-IV, s.r.o.	03	-	-	-	3
Retail Park Bory, s.r.o.	03	-	-	-	4
Fortbet Funding	03	-	-	-	4

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod 12 – prijaté služby

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	530 000	-	-	-	530 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	53 000	-	-	53 000	53 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 440 045	-	308 900	-	3 131 145
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 426 149	18 745 965	-	(10 426 149)	18 745 965
Vyplatené dividendy	-	-	(10 426 149)	10 426 149	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	530 000	-	-	-	530 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	53 000	-	-	53 000	53 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 440 045	-	-	-	3 440 045
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 668 900	10 426 149	-	(8 668 900)	10 426 149
Vyplatené dividendy	-	-	(8 668 900)	8 668 900	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2015	31.12.2014
Peniaze	211	15 757	19 747
Ceniny	213	18 413	17 668
Účty v bankách	221	901 684	2 720 677
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		935 854	2 758 092
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	24 179 713	13 469 239
A.1.	príjmov (+/-)	(10 866 270)	(425 767)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	524 606	482 702
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(55 951)	1 101 684
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(11 358 246)	(2 016 704)
	Úroky účtované do nákladov (+)	11 371	6 578
	Úroky účtované do výnosov (-)	(23 305)	(42 938)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	34 329	33 357
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	926	9 553
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	283 180	(1 469 535)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(19 720)	(136 744)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	302 900	(1 345 212)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	12 421
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	13 596 623	11 573 936
	Prijaté úroky (+)	23 305	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(3 246 503)	(6 352 756)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 373 425	5 221 180
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(35 096)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(483 233)	(461 074)
	cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	130 464	19 678
	konsolidovaného celku (-)	(344 358)	-
	súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	2 330 405
	poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(28 322)	-
	Prijaté úroky (+)	-	42 938
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(725 449)	1 896 851
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom ímaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(11 470 214)	(7 964 136)
	Príjmy z úverov (+)	-	4 764
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(17 216)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	700 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(717 949)	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(10 735 049)	(8 668 900)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(11 470 214)	(7 964 136)
D.	(súčet A+B+C)	(1 822 238)	(846 105)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 758 092	3 604 197
F.	rozdielov vypočítaných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	935 854	2 758 092
G.	účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	kurzové rozdiely vypočítané ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	935 854	2 758 092