

Penta Investments, s. r. o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

**Výročná správa spoločnosti
Penta Investments, s. r. o., IČO: 46 393 226
za rok 2016**

OBSAH

Základné údaje	2
Stratégia a ciele spoločnosti	3
Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku	3
Účtovné výkazy Spoločnosti, vybrané údaje r. 2015, 2016.....	4
Informácia o udalostiach osobitného významu	5
Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky	5
Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	5
Údaje o organizačnej zložke v zahraničí	5
Obstarávanie vlastných obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby	5
Návrh na rozdelenie zisku	5
Prílohy	6

Základné údaje

Obchodné meno spoločnosti: Penta Investments, s. r. o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO : 46 393 226
Základné imanie spoločnosti: 530.000 EUR

Predmet činnosti:

1. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
6. faktoring a forfaiting
7. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
8. reklamné a marketingové služby
9. prieskum trhu a verejnej mienky
10. služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát
11. vedenie účtovníctva
12. prenájom hnutel'ných vecí
13. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
14. správa bytového a nebytového fondu
15. finančný leasing
16. administratívne služby
17. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
18. počítačové služby
19. správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
20. správa registratúry
21. sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
22. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
23. prípravné práce k realizácii stavby
24. údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

Sídlo spoločnosti : Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava

Deň vzniku spoločnosti: 25.10.2011

Audítor: Deloitte Audit s.r.o., IČO: 31 343 414
Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava

Orgány spoločnosti

Konatelia

Ing. Jozef Danis, Parcelná 24, 820 00 Bratislava
PhDr. Branislav Hunčík PhD., Vansovej 2, 811 03 Bratislava
Fabrice Ivan Dumontheil, Rue Madame 74, Paríž 6E (75), Francúzská republika

Dozorná rada

Mgr. Jaroslav Haščák, Na Holom Vrchu 8307/2, Bratislava 841 06

Mgr. Jozef Oravkin, Na Holom Vrchu 8312/12, Bratislava 841 06

Ing. Eduard Maták, Stromová 10482/38, Bratislava 831 01

Iain Child, Lazaretská 31, Bratislava 811 09

JUDr. Marek Dospiva, Nad Výšinkou 1259/17, Praha 5 Smíchov 150 00, Česká republika

Stratégia a ciele spoločnosti

Spoločnosť Penta Investments, s. r. o., IČO: 46 393 226 („*Spoločnosť*“) bola založená 25.10.2011. Spoločnosť je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti PENTA GP LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor 212, Limassol, Cyprus („*PENTA GP LIMITED*“). Spoločnosť spolu s ostatnými dcérskymi spoločnosťami PENTA GP LIMITED poskytuje poradenské služby svojmu klientovi, spoločnosti Penta Investments Limited, Jersey. Okrem uvedenej hlavnej podnikateľskej činnosti poskytuje Spoločnosť aj ďalšie služby podnikateľského, ekonomického a organizačného poradenstva a služby vedenia účtovníctva.

Spoločnosť sa zameriava na poskytovanie poradenstva v podnikateľských projektoch s dlhodobým horizontom. Zameriava sa na sektory, v ktorých už má skúsenosti a poznatky. Poradenské služby Spoločnosť poskytuje predovšetkým v oblasti zdravotníctva, finančných služieb, maloobchodu, výroby a v realitnom developmente.

Spoločnosť buduje a rozvíja platformy a firmy, ktorých ročná EBITDA dosahuje viac ako 50 miliónov EUR.

V realitnom developmente sa Spoločnosť zameriava na kancelárske, rezidenčné a retailové projekty.

V súčasnom prostredí vedie k úspechu najlepší možný výkon. Spoločnosť sa usiluje maximálne zameriavať na poskytovanie svojich služieb vo vzťahu k investičným projektom s najvyššou pridanou hodnotou.

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku

Spoločnosť začala vykonávať svoju podnikateľskú činnosť dňa 01.07.2012.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 tržby z predaja vlastných služieb 65.528.368,-- EUR. V porovnaní s rokom 2015 došlo k nárastu o 28.198.774,-- EUR.

Za rok 2016 dosiahla Spoločnosť kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 33.798.045,-- EUR. V porovnaní s rokom 2015 zisk po zdanení zaznamenal nárast o 15.052.080,-- EUR.

Náklady na hospodársku činnosť Spoločnosti v roku 2016 predstavovali sumu 22.109.784,-- EUR. Najvýznamnejšou nákladovou položkou boli mzdové náklady (účtovná skupina 52) v celkovej sume 15.511.039,-- EUR.

Celkové aktíva Spoločnosti k 31.12.2016 predstavovali 52.796.679,-- EUR (netto 51.390.571,--EUR). Z toho neobežný majetok predstavoval 2.243.197,-- EUR (netto 837.089,-- EUR), obežný majetok 6.123.331,-- EUR a časové rozlíšenie 44.430.151,-- EUR.

Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2016 bolo vo výške 37.275.940,-- EUR, čo v porovnaní s rokom 2015 predstavuje nárast o 14.815.830,-- EUR.

Závazky Spoločnosti k 31.12.2016 dosiahli výšku 14.110.123,-- EUR. V porovnaní so stavom k 31.12.2015 došlo k zvýšeniu o 7.473.190,-- EUR.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2016 v hlavnom pracovnom pomere 137 zamestnancov. Činnosť spoločnosti nemá osobitný vplyv na životné prostredie.

Účtovné výkazy Spoločnosti - vybrané údaje r. 2015, 2016

Súvaha (údaje v EUR)

Aktíva	31.12.2015	31.12.2016
Neobežný majetok	1 508 741	837 089
Dlhodobý nehmotný majetok	179 860	172 487
Dlhodobý hmotný majetok	956 201	645 904
Obežný majetok	3 640 573	6 123 331
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	513 582	215 188
Krátkodobé pohľadávky	2 191 137	4 736 411
Finančné účty	935 854	1 171 732
Časové rozlíšenie	23 951 831	44 430 151
Aktíva celkom	29 101 145	51 390 571
Vlastné imanie a záväzky		
Základné imanie	530 000	530 000
Zákonný rezervný fond	53 000	53 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 131 145	2 894 895
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	18 745 965	
Záväzky	6 636 933	33 798 045
Rezervy dlhodobé	143 518	96 112
Rezervy krátkodobé	3 014 153	1 729 515
Dlhodobé záväzky	59 211	150 897
Krátkodobé záväzky	3 399 482	12 112 590
Bankové úvery	20 569	21 009
Časové rozlíšenie	4 102	4 508
Vlastné imanie a záväzky celkom	29 101 145	51 390 571

Výkaz ziskov a strát (údaje v EUR)

Položka	31.12.2015	31.12.2016
Tržby z predaja vlastných služieb	37 329 594	65 528 368
Náklady na hosp. činnosť	(13 419 003)	(22 109 784)
Tržby z predaja dlhodobého majetku	130 464	2 699
Zostatková cena predaného majetku	(164 793)	(11 342)
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	142 988	68 251

Ostatné náklady na hosp. činnosť	(21 916)	(17 888)
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	24 184 043	43 489 534
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	- 4 330	- 51 933
VH z bežnej. činnosti pred zdanením	24 179 713	43 437 601
Daň z príjmov	(5 433 748)	(9 639 556)
VH z bežnej. činnosti po zdanení	18 745 965	33 798 045

Informácia o udalostiach osobitného významu po skončení účtovného obdobia

V Spoločnosti po uplynutí účtovného obdobia r. 2016 nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť v nasledujúcich rokoch bude pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti a zameria sa najmä na služby podnikateľského, ekonomického a organizačného poradenstva, služby vedenia účtovníctva a na poskytovanie poradenstva v projektoch s dlhodobým horizontom v oblasti zdravotníctva, finančných služieb, maloobchodu, výroby a v realitnom developmente. V oblasti podnikateľského poradenstva zameranie bude smerované na projekty s investičným horizontom 10 a viac rokov, k menšiemu počtu hodnotovo väčších projektov.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá priame náklady na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, ktoré by sa týkali predmetu podnikania.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Nadobúdanie vlastných obchodných podielov, akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v roku 2016 nenadobudla vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako Spoločnosť nenadobudla akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby, spoločnosti PENTA GP LIMITED.

Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia Spoločnosti v súlade s § 135 ods. 2 Obchodného zákonníka navrhujú, aby jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o vysporiadaní zisku vo výške 33.798.045,17 EUR dosiahnutého v r. 2016 tak, že zisk bude v plnej výške vyplatený jedinému spoločníkovi Spoločnosti.

Účtovná závierka overená audítorom

Účtovná závierka k 31.12.2016 a správa audítora tvorí prílohu č. 1 k tejto výročnej správe.

V Bratislave, 23.03.2017

.....
Ing. Jozef Danis, konateľ

Prílohy

- 1) Účtovná uzávierka k 31.12.2016 a správa audítora

Penta Investments, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľom spoločnosti Penta Investments, s. r. o. :

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Penta Investments, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 spochybniť 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 28. apríla 2017



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

Á Ā B Č D É 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 3 6 5 4 2 1 IČO 4 6 3 9 3 2 2 6 SK NACE 8 2 . 1 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	---

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

P e n t a I n v e s t m e n t s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica E I N S T E I N O V A PSČ 8 5 1 0 1 Obec B R A T I S L A V A 5 - P E T R Ž A L K A	Číslo 2 5
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O S B A I , O d d i e l : s r o , v l o ž k a č í s l o : 7 6 6 8 1 / B	
Telefónne číslo 0 2 5 7 7 8 8 1 3 1	Faxové číslo
E-mailová adresa D U D U C Z @ P E N T A I N V E S T M E N T S . C O M	

Zostavená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 1 7

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		5 2 7 9 6 6 7 9	5 1 3 9 0 5 7 1	
				1 4 0 6 1 0 8	2 9 1 0 1 1 4 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 2 4 3 1 9 7	8 3 7 0 8 9	
				1 4 0 6 1 0 8	1 5 0 8 7 4 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 1 8 1 9 4	1 7 2 4 8 7	
				1 4 5 7 0 7	1 7 9 8 6 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 1 8 1 9 4	1 7 2 4 8 7	
				1 4 5 7 0 7	1 7 4 5 7 4	
3.	Ocenené 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				5 2 8 6
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 9 0 6 3 0 5	6 4 5 9 0 4	
				1 2 6 0 4 0 1	9 5 6 2 0 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 8 6 2 7 4 4	6 0 2 3 4 3	
				1 2 6 0 4 0 1	9 1 1 7 9 3	



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	Netto 3
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	4 3 5 6 1	4 3 5 6 1	4 4 4 0 8
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	1 8 6 9 8	1 8 6 9 8	3 7 2 6 8 0
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			3 4 4 3 5 8
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	1 8 6 9 8	1 8 6 9 8	2 8 3 2 2
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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		
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 1 2 3 3 3 1		6 1 2 3 3 3 1		
			0		3 6 4 0 5 7 3		
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 1 5 1 8 8		2 1 5 1 8 8		
					5 1 3 5 8 2		
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	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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	2 1 5 1 8 8	2 1 5 1 8 8	5 1 3 5 8 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 7 3 6 4 1 1	4 7 3 6 4 1 1	2 1 9 1 1 3 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 7 1 7 5 0 1	4 7 1 7 5 0 1	2 1 3 0 3 9 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 7 1 0 0 5 8	4 7 1 0 0 5 8	2 1 1 7 0 7 7
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 4 4 3	7 4 4 3	1 3 3 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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	2 8 8	2 8 8	3 1 3 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 8 6 2 2	1 8 6 2 2	5 7 6 0 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 7 1 7 3 2		1 1 7 1 7 3 2		
						9 3 5 8 5 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 8 3 2		2 8 3 2		
						3 4 1 7 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 1 6 8 9 0 0		1 1 6 8 9 0 0		
						9 0 1 6 8 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 4 3 0 1 5 1		4 4 4 3 0 1 5 1		
						2 3 9 5 1 8 3 1	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 7 1 0 1		7 7 1 0 1		
						8 8 2 6 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 4 3 5 3 0 5 0		4 4 3 5 3 0 5 0		
						2 3 8 6 3 5 7 0	

Ozna- čenie 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	5 1 3 9 0 5 7 1	2 9 1 0 1 1 4 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 7 2 7 5 9 4 0	2 2 4 6 0 1 1 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 0 0 0 0	5 3 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 0 0 0 0	5 3 0 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	5 3 0 0 0	5 3 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 0 0 0	5 3 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasťí (+/- 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	2 8 9 4 8 9 5	3 1 3 1 1 4 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 8 9 4 8 9 5	3 1 3 1 1 4 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 3 7 9 8 0 4 5	1 8 7 4 5 9 6 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 1 1 0 1 2 3	6 6 3 6 9 3 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 0 8 9 7	5 9 2 1 1
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 podielo- vej 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	1 8 7 4 0	1 8 7 4 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 2 1 5 7	4 0 4 7 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	9 6 1 1 2	1 4 3 5 1 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 6 1 1 2	1 4 3 5 1 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 1 1 2 5 9 0	3 3 9 9 4 8 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 9 0 1 0 9	4 8 1 5 1 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 1 3 9 6 4	2 7 6 7 3 7
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	7 6 1 4 5	2 0 4 7 7 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 0 5 5 6 4 7	
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	4 6 0 2 7 4 2	3 4 1 1 7 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 0 6 7 8 9	1 6 6 6 4 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 6 5 7 3 0 3	2 4 1 0 1 4 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 2 9 5 1 5	3 0 1 4 1 5 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 7 2 4 2	2 6 0 8 8 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 0 2 2 7 3	2 7 5 3 2 6 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 0 0 9	2 0 5 6 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 5 0 8	4 1 0 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 0 4 5	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 4 6 3	4 1 0 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 5 5 9 6 6 1 9	3 7 4 7 2 5 8 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 5 5 9 9 3 1 8	3 7 6 0 3 0 4 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 5 5 2 8 3 6 8	3 7 3 2 9 5 9 4
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	2 6 9 9	1 3 0 4 6 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 8 2 5 1	1 4 2 9 8 8
**	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 2 1 0 9 7 8 4	1 3 4 1 9 0 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 7 8 7 6	1 2 2 1 0 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 8 5 6 9 4 4	3 6 4 1 1 5 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 6 4 8 8 1 8	8 9 3 9 1 4 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 5 1 1 0 3 9	7 3 6 3 8 7 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 8 4 5 5 1 7	1 4 0 3 0 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 9 2 2 6 2	1 7 2 2 7 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 8 5 5	5 2 8 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 4 2 0 6 1	5 2 4 6 0 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 4 2 0 6 1	5 2 4 6 0 6
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	1 1 3 4 2	1 6 4 7 9 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 8 8 8	2 1 9 1 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 3 4 8 9 5 3 4	2 4 1 8 4 0 4 3



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)	28	6 1 5 4 3 5 4 8	3 3 5 6 6 3 3 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 3 2 8	2 5 0 6 1
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	2 5 5 9	2 3 3 0 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 4 5 7	2 2 4 5 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 2	8 5 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 7 6 9	1 7 5 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 6 2 6 1	2 9 3 9 1
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	4 1 0 2 2	1 1 3 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 1 0 2 2	1 1 3 7 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	6 0 3 0	8 0 7 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 2 0 9	9 9 4 9



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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 hnutelných 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	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	125	112
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	22	22

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 2016 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.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Penta Investments s.r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 9. júna 2016.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 2016 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. Obstarávacia 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 obstarávacia 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 obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- 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 pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia 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. 21 %.

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 2016

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.

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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 2016

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	328 511	-	-	-	5 286	-	333 797
Prírastky	-	20 020	-	-	-	5 235	-	25 255
Úbytky	-	(40 858)	-	-	-	-	-	(40 858)
Presuny	-	10 521	-	-	-	(10 521)	-	-
K 31. decembru 2016	-	318 194	-	-	-	-	-	318 194
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	153 937	-	-	-	-	-	153 937
Prírastky	-	32 628	-	-	-	-	-	32 628
Úbytky	-	(40 858)	-	-	-	-	-	(40 858)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	145 707	-	-	-	-	-	145 707
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	174 574	-	-	-	5 286	-	179 860
K 31. decembru 2016	-	172 487	-	-	-	-	-	172 487

Penta Investments, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 2016

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	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 2016	-	-	2 093 932	-	-	44 408	-	-	2 138 340
Prírastky	-	-	-	-	-	-	111 326	-	111 326
Úbytky	-	-	342 514	-	-	(847)	-	-	343 361
Presuny	-	-	111 326	-	-	-	(111 326)	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	1 862 744	-	-	43 561	-	-	1 906 305
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	-	1 182 139	-	-	-	-	-	1 182 139
Prírastky	-	-	409 434	-	-	-	-	-	409 434
Úbytky	-	-	331 172	-	-	-	-	-	353 856
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	1 260 401	-	-	-	-	-	1 260 401
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	-	911 793	-	-	44 408	-	-	956 201
K 31. decembru 2016	-	-	602 343	-	-	43 561	-	-	645 904

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

31. december 2015

	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. 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

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 2016

2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**31. december 2016

	Podielové cenné papiere		Podielové cenné papiere		Ostatné		Pôžičky		Pôžičky		Dlhové		Pôžičky		Pôžičky		Pôžičky		Účty		Poskytnuté		Celkom
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	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	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté na dlhodobý finančný majetok							
Prvotné ocenenie																							
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	344 358	-	-	28 322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372 680
Prírastky	-	-	-	-	-	1 305	-	-	987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 292
Úbytky	-	-	-	-	-	(345 663)	-	-	(5 611)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(351 274)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 000)
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	18 698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 698
Opravná položka																							
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota																							
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	18 698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 698

V roku 2015 pôžičky zamestnancov vykazuje na účte 067 – ostatné pôžičky. V roku 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.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky v rámci 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	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie										
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 716 936
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 149 137
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(195 119)
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372 680
Opravná položka										
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota										
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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 EUR, úrok 3,5 % p.a. splatnosť do 5 rokov od podpísania úverovej zmluvy.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 443	-	7 443
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 710 058	-	4 710 058
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	288	-	288
Iné pohľadávky	18 622	-	18 622
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 736 411	-	4 736 411

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2016 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	236 358	394 614
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	236 358	394 614
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 261 064	2 729 078
<i>Odpočítateľné</i>	1 261 064	2 729 078
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	215 188	513 582
Uplatnená daňová pohľadávka:	215 188	513 582
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	298 394	49 094
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 832	34 170
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 168 900	901 684
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 171 732	935 854

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	77 101	88 261
Predplatné na odbornú lit., zákonné a hav. poist. áut	77 101	88 261
Spolu	77 101	88 261
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	44 353 050	23 863 570
Výnos na projektoch prislúchajúci výnosu r.2016/2015	44 353 050	23 863 570
Spolu	44 353 050	23 863 570

Príjmy budúcich období súvisia s poskytovaním manažérskych služieb pre spriaznenú spoločnosť Penta Investments Limited Jersey, a budú vyplatené počas roku 2017.

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.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	18 745 965
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	18 745 965
Iné	-
Spolu	18 745 965

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku 33 798 045 EUR za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne rozdeliť zisk spoločníkom.

1.4. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2016**

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	143 518	-	47 406	-	96 112
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	260 889	427 242	260 889	-	427 242
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	260 889	427 242	260 889	-	427 242
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 753 264	1 302 273	2 753 264	-	1 302 273
Rezerva na odmeny	2 521 040	1 092 224	2 521 040	-	1 092 224
Rezerva na audit	6 760	6 760	6 760	-	6 760
Nevyfakturované dodávky	177 926	155 882	177 926	-	155 882
Iné	47 538	47 407	47 538	-	47 407

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	143 518	-	-	143 518
Krátkodobé rezervy					
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 nevymfakturované dodávky a rezerva na audit už nie je daňovo uznateľná a preto je k 31. decembru 2015 prezentovaná medzi ostatnými rezervami.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	150 897	59 211
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	150 897	59 211
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	12 038 829	3 292 965
Záväzky po lehote splatnosti	73 761	106 517
Spolu krátkodobé záväzky	12 112 590	3 399 482

2.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 471	49 190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	94 652	49 680
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	135 123	49 680
Čerpanie sociálneho fondu	2 966	58 399
Konečný zostatok sociálneho fondu	132 157	40 471

3. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-
Krátkodobé bankové úvery:					
<i>Citi bank</i>	<i>EUR</i>	<i>-</i>	<i>10. nasledujúci mesiac</i>	<i>21 009</i>	<i>20 569</i>

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	1 045	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	3 463	4 102
<i>Archivácia</i>	<i>3 463</i>	<i>4 102</i>
Spolu	4 508	4 102

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Správa projektov	4 632 185	3 362 354	-	-	-	-	4 632 185	3 362 354
Administ., účtov., finančné služby a prenájom	848 663	436 618	4 229 800	2 156 371	-	-	5 078 463	2 592 989
Management fee, výnos na projektoch	-	-	-	-	55 817 720	31 373 170	55 817 720	31 373 170
Iné výnosy súvisiace s bež. činnosťou	13 019	62 354	55 232	81 714	-	-	68 251	144 069
Čistý obrat celkom	5 493 867	3 861 326	4 285 032	2 238 085	55 817 720	31 373 170	65 596 619	37 472 582

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 950	273 451
Tržby z predaja DM	2 699	130 464
Finančné výnosy, z toho:	4 328	25 061
Kurzové zisky, z toho:	1 769	1 756
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	33
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 559	23 305
úroky	2 559	23 305
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 856 944	3 641 156
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 400	31 960
<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:	3 846 944	3 609 196
<i>Nájomné</i>	752 770	688 342
<i>Poradenské služby</i>	204 529	34 728
<i>Právne služby</i>	303 467	268 676
<i>Školenia</i>	108 226	90 651
<i>Personálne služby</i>	51 817	37 632
<i>Služby Webcom, software SAP</i>	476 267	473 924
<i>Ostatné významné položky – leasing, hovorné, zdieľané služby</i>	1 367 944	1 495 282
<i>Opravy</i>	46 538	41 377
<i>Cestovné</i>	369 121	340 654
<i>Reprezentačné</i>	166 265	137 929
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 230	186 708
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	17 888	21 916
<i>Zostatková cena predaného majetku</i>	11 342	164 793
<i>Celková suma osobných nákladov</i>		
<i>Mzdy</i>	17 648 818	8 939 144
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	15 511 039	7 363 873
<i>Sociálne poistenie</i>	1 193 451	1 004 548
<i>Zdravotné poistenie</i>	652 066	398 452
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	292 262	172 271
Finančné náklady, z toho:	56 261	29 391
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 030	8 071
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	23	61
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2016	2015
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 2016

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	43 437 601	9 556 272	22 %	24 179 714	5 319 537	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	378 564	83 284	22 %	519 145	114 211	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	43 816 165	9 639 556	22 %	24 698 859	5 433 748	22 %
Splatná daň z príjmov		9 341 162			5 482 842	
Odložená daň z príjmov		298 394			(49 094)	
Celková daň z príjmov		9 639 556	22,19 %		5 433 748	22,47 %

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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 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 :

1. 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 2016

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločník, 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 2016 v tis. EUR

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Penta GP Limited CY	08	-	1 056	41	1
Dcérska účtovná jednotka					
Penta Investments sro CZ	03	1 187	259	-	1 571
Penta Investments sro CZ	11	-	-	-	155
Penta Investments sro CZ	12	-	-	1 071	-
Penta Investments SP.Z.o	03	774	-	-	487
Penta Investments SP.Z.o	11	-	-	-	12
Penta Investments GmbH	03	139	-	-	78
Penta Investments GmbH	11	-	-	-	3
Penta Investments Ltd CY	03	16	-	-	19
Penta Investments Ltd CY	11	-	-	-	5
Ostatné spriaznené osoby					
Bavint s.r.o.	03	225	-	-	650
Centrade, a.s.	03	574	-	-	1 011
Penta Funding, a.s.	03	13	-	-	41
Digital Park Einsteinova, a.s.	03	289	-	-	703
CMT real s.r.o.	03	134	-	-	347
Bory Mall, a.s.	03	23	-	-	40
eMeM, spol.s.r.o.	03	216	-	-	511
Bory, a.s.	03	96	-	-	384
Tirellus, a.s.	03	200	-	-	426
Rosum, a.s.	03	312	-	-	765
ZSNP SCO, a.s.	03	3	-	-	8
Avalta, s.r.o.	03	3	-	-	5
UNL, s.r.o.	03	6	-	-	13
Dr.Max Funding, s.r.o.	03	6	-	-	7
Rosum Funding s.r.o.	03	-	-	-	2
JJFF1 s.r.o.	03	1	-	-	3
Penta Investments Ltd JE	03	44 371	-	-	55 849
PENTA INVESTMENTS B.V.	03	9	-	-	8
Pil Trade, a.s.	03	-	-	-	2
Penta Hospitals Group Holding	03	2	-	-	5
Penta Funding Public	03	(3)	-	-	11
Jacksville s.r.o.	03	2	-	-	5
DP-IV, s.r.o.	03	3	-	-	5
Retail Park Bory, s.r.o.	03	1	-	-	2
Fortbet Funding	03	7	-	-	10
Bory Mall Funding, a.s.	03	(1)	-	-	2
Bory Mall Management, s.r.o.	03	-	-	-	-
Bory Home, s.r.o.	03	192	-	-	311
Nadácia Penta	03	-	-	-	1
Penta Reality,a.s. v likvidácii	03	1	-	-	2
NoPo01 s.r.o.	03	1	-	-	3
Obchodná spoločnosť Panská	03	1	-	-	2
VLP Media Group s.r.o.	03	3	-	-	4
Slovalco Invest a.s.	03	5	-	-	5
Aluminium Funding, s.r.o.	03	(1)	-	-	2
Svet Zdravia Development	03	104	-	-	89
Pri Mýte Funding, s.r.o.	03	1	-	-	21

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

31. december 2015 v tis. EUR

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	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

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 2016 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 2016

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	53 000	-	-	-	53 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 131 145	-	(236 250)	-	2 894 895
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 745 965	33 798 045	-	(18 745 965)	33 798 045
Vyplatené dividendy	-	-	(18 745 965)	18 745 965	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. 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, splnutí 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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

XII. PREHĽAD 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	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	2 832	15 757
Ceniny	213	-	18 413
Účty v bankách	221	1 168 900	901 684
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 171 732	935 854
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 (+/-)	43 437 601	24 179 713
A.1.	príjmov (+/-)	(21 319 645)	(10 866 270)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	442 061	524 606
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 332 044)	(55 951)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(20 477 914)	(11 358 246)
	Úroky účtované do nákladov (+)	41 022	11 371
	Úroky účtované do výnosov (-)	(2 559)	(23 305)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	8 643	34 329
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 146	926
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 581 912	283 180
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 545 274)	(19 720)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 127 186	302 900
	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.)	25 699 868	13 596 623
	Prijaté úroky (+)	2 559	23 305
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(41 022)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(7 719 201)	(3 246 503)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 942 204	10 373 425
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(30 541)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(106 338)	(483 233)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 699	130 464
	konsolidovaného celku (-)	-	(344 358)
	súčasťou konsolidovaného celku (+)	344 358	-
	Výdavky na dlhodobé pozisky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pozícií	-	(28 322)
	účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	9 624	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	219 802	(725 449)
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	(17 926 128)	(11 470 214)
	Príjmy z úverov (+)	440	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(17 216)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 055 647	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(717 949)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(18 982 215)	(10 735 049)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(17 926 128)	(11 470 214)
D.	(súčet A+B+C)	235 878	(1 822 238)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	935 854	2 758 092
F.	rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 171 732	935 854
G.	účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 171 732	935 854

