

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	144	125
<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 mimoriadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Penta Investments, s. r. o., bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Dňa 1.11.2017 rozhodol jediný spoločník Penta GP Limited o zrušení spoločnosti bez likvidácie jej rozdelením. V súlade s týmto rozhodnutím dôjde k rozhodnému dňu, t. j. k 1. 1. 2018, k zániku spoločnosti, pričom obchodné imanie zanikajúcej spoločnosti prejde na dve novozaložené obchodné spoločnosti: Penta Investments, s. r. o. a Penta Real Estate, s. r. o., ktoré sa svojím vznikom stávajú právnymi nástupcami zanikajúcej spoločnosti, a to podľa podmienok vyplývajúcich zo schváleného projektu rozdelenia.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku v reálnych hodnotách v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v platnom znení a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v platnom znení. Vplyv precenenia predstavuje tvorbu opravnej položky na riadku súvahy 05 softvér vo výške 126 tis. EUR a zvýšenie zostatkovej hodnoty na riadku súvahy 14 samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 227 tis. EUR. Účtovné hodnoty ostatných položiek súvahy predstavujú ich reálne hodnoty na základe analýzy vedenia spoločnosti.

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 2016

Účtovnú závierku spoločnosti Penta Investments s.r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. apríla 2017.

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 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku v reálnych hodnotách v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v platnom znení a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v platnom znení.
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.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Počas účtovného obdobia 2017 spoločnosť pri obstaraní majetku uplatňoval 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.
- 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. Obstarávacía 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 21 % 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 %.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- n) V tejto účtovnej závierke k 31.12.2017 sú aktíva a pasíva vykázané v reálnej hodnote v súlade platným znením Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve.

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.

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 mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2017	-	318 194	-	-	-	-	-	318 194
Prírastky	-	-	-	-	-	16 241	-	16 241
Úbytky	-	(13 072)	-	-	-	-	-	(13 072)
Presuny	-	16 241	-	-	-	(16 241)	-	-
K 31. decembru 2017	-	321 363	-	-	-	-	-	321 363
Oprávky								
K 1. januáru 2017	-	145 707	-	-	-	-	-	145 707
Prírastky	-	25 099	-	-	-	-	-	25 099
Úbytky	-	(13 072)	-	-	-	-	-	(13 072)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	157 734	-	-	-	-	-	157 734
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	126 409 *)	-	-	-	-	-	126 409 *)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	126 409 *)	-	-	-	-	-	126 409 *)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	-	172 487	-	-	-	-	-	172 487
K 31. decembru 2017	-	37 220	-	-	-	-	-	37 220

*) zníženie hodnoty na základe znaleckého posudku

Penta Investments, s. r. o.
 Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	174 574	-	-	-	5 286	-	179 860
K 31. decembru 2016	-	172 487	-	-	-	-	-	172 487

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2017

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 2017	-	-	-	-	43 561	-	-	1 906 305
Prírastky	-	1 862 744	-	-	-	79 969	-	307 153
Úbytky	-	227 184*)	-	-	-	-	-	(288 418)
Presuny	-	(288 418)	-	-	-	(79 969)	-	-
K 31. decembru 2017	-	79 969	-	-	43 561	-	-	1 925 040
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	1 260 401
Prírastky	-	1 260 401	-	-	-	-	-	305 096
Úbytky	-	305 096	-	-	-	-	-	(288 187)
Presuny	-	(288 187)	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	1 277 310
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	645 904
K 31. decembru 2017	-	602 343	-	-	43 561	-	-	647 730
	-	604 169	-	-	43 561	-	-	

*) zvýšenie hodnoty na základe znaleckého posudku

Penta Investments, s. r. o.
Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

31. december 2016

	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 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)	-	-	-	-	-	(351 172)
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

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**31. december 2017

	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 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 2017	-	-	-	-	-	18 698	-	-	-	-	-	18 698
Prírastky	-	-	-	3 486 121	-	26 000	-	-	-	-	-	3 512 121
Úbytky	-	-	-	(3 486 121)	-	(6 236)	-	-	-	-	-	(3 492 357)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	38 462	-	-	-	-	-	38 462
Opravná položka												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	38 462	-	-	-	-	-	38 462

Na základe revolvingovej zmluvy zo dňa 20.05.2014 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 mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

31. december 2016

	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	Pôžičky v rámci	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 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. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota													
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	18 698	-	-	-	-	-	18 698

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 638	-	10 638
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.účtov.jednotkám	3 583 313	-	3 583 313
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 447 138	-	3 447 138
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 572 122	-	1 572 122
Iné pohľadávky	3 178	-	3 178
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 616 389	-	8 616 389

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 443	-	7 443
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.účtov.jednotkám	4 710 058	-	4 710 058
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
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

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2017 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	272 441	236 358
Odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	272 441	236 358
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	3 646 086	1 261 064
Odpočítateľné	3 646 086	1 261 064
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	708 465	215 188
Uplatnená daňová pohľadávka:	708 465	215 188
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	540 985	298 394
zaúčtovaná do vlastného imania	47 708	-
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 2017

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

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	9 180	2 832
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	138 578	1 168 900
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	147 758	1 171 732

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Predplatné na odbornú lit., zákonné a hav. poist. áut	189 369	77 101
Spolu	189 369	77 101
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnos na projektoch prislúchajúci výnosu r.2018/2017	29 306 130	44 353 050
Spolu	29 306 130	44 353 050

Príjmy budúcich období súvisia s poskytovaním manažérskych služieb pre spriaznenú spoločnosť Penta Investments Limited Jersey, a budú vyplatené počas roku 2018.

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 €. 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 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	33 798 045
Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016	2017
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	33 798 045
Iné	-
Spolu	33 798 045

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku (25 184 079 €) za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. K dátumu vydania tejto účtovnej závierky nebol návrh známy.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

1.4. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2017**

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	96 112	-	47 407	-	48 705
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	427 242	407 775	427 242	-	407 775
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	427 242	407 775	427 242	-	407 775
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 302 273	3 693 493	1 302 273	-	3 693 493
Rezerva na odmeny	1 092 224	3 477 229	1 092 224	-	3 477 229
Rezerva na audit	6 760	6 760	6 760	-	6 760
Nevyfakturované dodávky	155 882	162 097	155 882	-	162 097
Iné	47 407	47 407	47 407	-	47 407

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

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

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 212 140	150 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	6 212 140	150 897
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 328 115	12 038 829
Záväzky po lehote splatnosti	-	73 761
Spolu krátkodobé záväzky	1 328 115	12 112 590

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	132 157	40 471
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 219	94 652
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	172 376	135 123
Čerpanie sociálneho fondu	38 145	2 966
Konečný zostatok sociálneho fondu	134 231	132 157

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

3. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2017 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
<i>Citi bank</i>	<i>EUR</i>	<i>-</i>	<i>10. nasledujúci mesiac</i>	<i>18 768</i>	<i>21 009</i>

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	1 078	1 045
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	3 463
<i>Archivácia</i>	<i>-</i>	<i>3 463</i>
Spolu	-	3 463

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:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny):</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Správa projektov	5 429 598	4 632 185	-	-	-	-	5 429 598	4 632 185
Administ., účtov., finančné služby a prenájom	676 389	848 663	3 282 249	4 229 800	-	-	3 958 638	5 078 463
Management fee, výnos na projektoch	-	-	-	-	39 831 710	55 817 720	39 831 710	55 817 720
Iné výnosy súvisiace s bež. činnosťou	11 086	13 019	121 596	55 232	-	-	132 682	68 251
Čistý obrat celkom	6 117 073	5 493 867	3 403 845	4 285 032	39 831 710	55 817 720	49 352 628	65 596 619

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

<i>Položka</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	154 626	70 950
<i>Tržby z predaja DM</i>	<i>21 944</i>	<i>2 699</i>
Finančné výnosy, z toho:	77 721	4 328
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 131</i>	<i>1 769</i>
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>43</i>	<i>27</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>75 590</i>	<i>2 559</i>
<i>úroky</i>	<i>75 590</i>	<i>2 559</i>
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 763 905	3 856 944
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 400	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:	3 753 505	3 846 944
<i>Nájomné</i>	794 592	752 770
<i>Poradenské služby</i>	145 527	204 529
<i>Právne služby</i>	198 253	303 467
<i>Školenia</i>	119 954	108 226
<i>Personálne služby</i>	64 852	51 817
<i>Služby Webcom, software SAP</i>	424 632	476 267
<i>Ostatné významné položky – leasing, hovorné, zdieľané služby</i>	1 447 682	1 367 944
<i>Opravy</i>	36 741	46 538
<i>Cestovné</i>	381 816	369 121
<i>Reprezentačné</i>	139 456	166 265
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 148	29 230
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	30 265	17 888
<i>Zostatková cena predaného majetku</i>	2 883	11 342
<i>Celková suma osobných nákladov</i>		
<i>Mzdy</i>	12 895 111	17 648 818
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	10 082 365	15 511 039
<i>Sociálne poistenie</i>	1 954 919	1 193 451
<i>Zdravotné poistenie</i>	626 614	652 066
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	231 213	292 262
Finančné náklady, z toho:	190 836	56 261
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 224	6 030
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	41	23
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2017	2016
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 2017

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	31 988 016	6 717 483	21 %	43 437 601	9 556 272	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	401 111	84 233	21 %	378 564	83 284	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	10 575	2 221	21 %	-	-	-
Spolu	32 399 702	6 803 937	21 %	43 816 165	9 639 556	22 %
Splatná daň z príjmov		7 344 922			9 341 162	
Odložená daň z príjmov		- 540 985			298 394	
Celková daň z príjmov		6 803 937	21,27 %		9 639 556	22,19 %

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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 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 25.6.2001 na slovnú obrannú známku "Penta Group"
- b) pod č. zápisu 200265 na základe prihlášky zo dňa 26.6.2001 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 2017

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 €

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
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 2017

31. december 2017 v tis €

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Penta GP Limited CY	08	3 447	6 059	180	74
Dcérska účtovná jednotka					
Penta Investments sro CZ	03	560	141	-	2 192
Penta Investments sro CZ	11	-	-	-	70
Penta Investments sro CZ	12	-	-	867	-
Penta Investments SP.Z.o	03	49	-	-	858
Penta Investments SP.Z.o	11	-	-	-	11
Penta Investments Gmbh	03	-	-	-	51
Penta Investments Gmbh	11	-	-	-	-
Penta Investments Ltd CY	03	-13	-	-	23
Penta Investments Ltd CY	11	-	-	-	4
Ostatné spriaznené osoby					
Bavint s.r.o.	03	118	-	-	408
SKY PARK s.r.o.	03	665	-	-	1 815
Penta Funding, a.s.	03	19	-	-	52
Digital Park Einsteinova, a.s.	03	18	-	-	346
Digital Park I s.r.o.	03	47	-	-	92
Digital Park II s.r.o.	03	277	-	-	388
Bory Mall, a.s.	03	32	-	-	41
eMeM, spol.s.r.o.	03	193	-	-	461
Bory, a.s.	03	89	-	-	353
Tirellus, a.s.	03	61	-	-	335
Rosum, a.s.	03	119	-	-	501
Sky Park Offices s.r.o.	03	-10	-	-	1
Sky Park Funding s.r.o.	03	2	-	-	3
UNL, s.r.o.	03	-1	-	-	5
Dr.Max Funding, s.r.o.	03	1	-	-	5
Rosum Funding s.r.o.	03	-	-	-	2
JJFF1 s.r.o.	03	-	-	-	2
Penta Investments Ltd JE	03	30 194	-	-	39 968
PENTA INVESTMENTS B.V.	03	1	-	-	8
Pil Trade, a.s.	03	-	-	-	1
MyHealth s.r.o.	03	1	-	-	3
Penta Funding Public	03	3	-	-	10
Jacksonville s.r.o.	03	1	-	-	4
DP-IV, s.r.o.	03	-	-	-	4
Retail Park Bory, s.r.o.	03	-	-	-	1
Fortbet Funding	03	-1	-	-	5
Bory Mall Funding, a.s.	03	-	-	-	2
NAMAV s.r.o.	03	-	-	-	1
Bory Home, s.r.o.	03	115	-	-	547
Nadácia Penta	03	1	-	-	2
Penta Reality,a.s. v likvidácii	03	1	-	-	3
BCT 1 s.r.o.	03	5	-	-	4
BCT 2 s.r.o.	03	12	-	-	10
BCT 3 s.r.o.	03	4	-	-	4
Obchodná spoločnosť Panská	03	135	-	-	369
VŠA s.r.o.	03	2	-	-	1
VLP Media Group s.r.o.	03	-2	-	-	2
Slovalco Invest a.s.	03	-1	-	-	4
Aluminium Funding, s.r.o.	03	-	-	-	2
Svet Zdravia Development	03	74	-	-	198
Pri Mýte Funding, s.r.o.	03	-	-	-	2
Penta Funding Public II s.r.o.	03	-	-	-	10

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka PENTA GP LIMITED spoločnosť Penta Investments, s.r.o. IČO:46393226 zanikla k 1.1.2018 bez likvidácie a boli novozałożené obchodné spoločnosti: Penta Investments, s.r.o. IČO: 47258896 a Penta Real Estate, s.r.o. IČO: 51284502.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
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	-	179 475	-	-	179 475
Zákonný rezervný fond	53 000	-	-	-	53 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 894 895	-	860 000	-	2 034 895
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 798 045	25 184 079	-	(33 798 045)	25 184 079
Vyplatené dividendy	-	-	(33 798 045)	33 798 045	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. 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, splynutí 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	-	-	-	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	9 180	2 832
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	138 578	1 168 900
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		147 758	1 171 732
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 (+/-)	31 988 015	43 437 601
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	17 747 035	(21 319 645)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	327 195	442 061
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 324 346	(1 332 044)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	126 409	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	14 931 222	(20 477 914)
	Úroky účtované do nákladov (+)	179 876	41 022
	Úroky účtované do výnosov (-)	(75 590)	(2 559)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(19 061)	8 643
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(47 362)	1 146
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(8 129 100)	3 581 912
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 260 647)	(2 545 274)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(5 868 453)	6 127 186
	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.)	41 605 950	25 699 868
	Prijaté úroky (+)	75 590	2 559
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(179 876)	(41 022)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(12 774 845)	(7 719 201)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	28 726 819	17 942 204
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(16 241)	(30 541)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(79 969)	(106 338)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20 425	2 699
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 519	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	344 358
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(19 764)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	9 624
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(94 030)	219 802
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	5 001 281	(17 926 128)
	Príjmy z úverov (+)	-	440
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 003 522	1 055 647
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(2 241)	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(34 658 045)	(18 982 215)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(29 656 764)	(17 926 128)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(1 023 974)	235 878
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 171 732	935 854
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	147 758	1 171 732
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	147 758	1 171 732

