

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 Real Estate s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava |
| Dátum založenia | 21.11.2017 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 1.1.2018 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none"> - 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, - sprostredkovanie predaja, prenájomu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť), - uskutočňovanie stavieb a ich zmien, - prípravné práce k realizácii stavby, - údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností. |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 94 | 112 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 92 | 109 |
| <i>z toho: vedúci zamestnanci</i> | 8 | 17 |

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

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka spoločnosti Penta Real Estate, s. r. o., bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka 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 zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

4. Konsolidovaná účtovná zvierka

Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center Building, Limassol 3082, Cyprus. Registračné číslo: HE 295 402.

Spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou a zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ. Konsolidovaná účtovná zvierka 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. Spoločnosť zostavila účtovnú zvierku v historických 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 za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná zvierka.
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 zvierka.
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 zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierka, 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 zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

Počas účtovného obdobia 2022 spoločnosť pri obstaraní majetku uplatňoval princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

- 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. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- 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 – reálnou hodnotou.
- 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) Závazky:
- 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 %.

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

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 zvierka, 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

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 spoločnosť nezaznamenala žiadne chyby týkajúce sa minulých účtovných období.

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**14. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**14.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniiteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|------------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 83 796 | - | - | - | - | - | 83 796 |
| Prírastky | - | 8 500 | - | - | - | - | - | 8 500 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 92 296 | - | - | - | - | - | 92 296 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 60 774 | - | - | - | - | - | 60 774 |
| Prírastky | - | 20 268 | - | - | - | - | - | 20 268 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 81 042 | - | - | - | - | - | 81 042 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 23 022 | - | - | - | - | - | 23 022 |
| K 31. decembru 2022 | - | 11 254 | - | - | - | - | - | 11 254 |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|-----------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | 75 696 | - | - | - | - | - | 75 696 |
| Prírastky | - | 8 100 | - | - | - | - | - | 8 100 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | 83 796 | - | - | - | - | - | 83 796 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | 41 796 | - | - | - | - | - | 41 796 |
| Prírastky | - | 19 045 | - | - | - | - | - | 19 045 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | 60 774 | - | - | - | - | - | 60 774 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | 33 967 | - | - | - | - | - | 33 967 |
| K 31. decembru 2021 | - | 23 022 | - | - | - | - | - | 23 022 |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2022

| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | 341 010 | - | - | - | 341 010 |
| Prírastky | - | - | 179 145 | - | - | - | 179 145 |
| Úbytky | - | - | -18 078 | - | - | - | -18 078 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 502 077 | - | - | - | 502 077 |
| Oprávky | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | 218 164 | - | - | - | 218 164 |
| Prírastky | - | - | 59 165 | - | - | - | 59 165 |
| Úbytky | - | - | -17 923 | - | - | - | -17 923 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 259 406 | - | - | - | 259 406 |
| Opravná položka | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | 122 846 | - | - | 5 555 | 128 401 |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 242 671 | - | - | - | 242 671 |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 286 266 | - | - | - | 286 266 |
| Prírastky | - | - | 56 598 | - | - | 5 555 | 62 153 |
| Úbytky | - | - | -1 854 | - | - | - | - 1 854 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 341 010 | - | - | 5 555 | 346 565 |
| Oprávky | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 171 445 | - | - | - | 171 445 |
| Prírastky | - | - | 48 573 | - | - | - | 48 573 |
| Úbytky | - | - | -1 854 | - | - | - | -1 854 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 218 164 | - | - | - | 218 164 |
| Opravná položka | | | | | | | |
| K 1. januára 2020 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | 114 821 | - | - | - | 114 821 |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 122 846 | - | - | 5 555 | 128 401 |

14.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

15. Dlhodobý finančný majetok

15.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

| | 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 zostatkovo u 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. januára 2022 | - | - | - | 1 391 217 | - | - | - | - | - | - | - | 1 391 217 |
| Prírastky | - | - | - | 11 979 950 | - | 134 913 | - | - | - | - | - | 12 114 863 |
| Úbytky | - | - | - | - 10 659 926 | - | - | - | - | - | - | - | - 10 659 926 |
| Presuny | - | - | - | - 1 968 | - | - | - | - | - | - | - | - 1 968 |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | 2 709 273*) | - | 134 913 | - | - | - | - | - | 2 844 186 |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2022 | - | - | - | 1 391 217 | - | - | - | - | - | - | - | 1 391 217 |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | 2 709 273*) | - | 134 913 | - | - | - | - | - | 2 844 186 |

*) zostávajúci úrok vo výške 3 252 Eur k 31.12.2022 je vykázaný ako krátkodobá pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám. Istina vo výške 2 709 273 Eur je vykázaná ako dlhodobá pôžička voči prepojeným osobám.

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

| | <i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i> | <i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i> | <i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i> | <i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i> | <i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i> | <i>Ostatné pôžičky</i> | <i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i> | <i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> | <i>Celkom</i> |
|-------------------------|---|--|---|--|--|----------------------------|---|--|---|--|--|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | - | 2 500 868 | - | - | - | - | - | - | - | 2 500 868 |
| Prírastky | - | - | - | 7 754 776 | - | - | - | - | - | - | - | 7 754 776 |
| Úbytky | - | - | - | - 8 863 143 | - | - | - | - | - | - | - | - 8 863 143 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | 1 392 501 ^{*)} | - | - | - | - | - | - | - | 1 392 501 |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2021 | - | - | - | 2 500 868 | - | - | - | - | - | - | - | 2 500 868 |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | 1 392 501 ^{*)} | - | - | - | - | - | - | - | 1 392 501 |

^{*)} zostávajúci úrok vo výške 1 284 Eur k 31.12.2021 je vykázaný ako krátkodobá pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám. Istina vo výške 1 391 217 Eur je vykázaná ako dlhodobá pôžička voči prepojeným osobám.

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

16. Zásoby16.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31.12.2022 neúčtovala o zásobách a netvorila opravné položky k zásobám.

17. Pohľadávky17.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 167 902 | - | 167 902 |
| Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.úctov.jednotkám | 4 412 099 | - | 4 412 099 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 252 | - | 3 252 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 795 492 | - | 795 492 |
| Iné pohľadávky | 26 841 | - | 26 841 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 5 405 586 | - | 5 405 586 |

31. december 2021

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|-----------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 18 533 | - | 18 533 |
| Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.úctov.jednotkám | 7 167 690 | - | 7 167 690 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 284 | - | 1 284 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 605 459 | - | 605 459 |
| Iné pohľadávky | 5 126 | - | 5 126 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 7 798 092 | - | 7 98 092 |

17.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2022 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

17.3. Odložená daňová pohľadávka zvýšenie / zníženie

| Položka | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | 108 801 | 44 428 |
| <i>Odpočítateľné</i> | - | - |
| <i>zdaniteľné</i> | 108 801 | 44 428 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 3 178 565 | 3 941 105 |
| <i>Odpočítateľné</i> | 3 178 565 | 3 941 105 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 222 655,01 | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 691 407 | 818 302 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | 691 407 | 818 302 |
| <i>zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov</i> | 126 894 | 375 815 |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania – do nákladov</i> | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | - | - |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i> | - | - |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

18. Finančné účty18.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <i>Položka</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | 899 | 5 049 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 767 428 | 605 928 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 768 327 | 610 977 |

19. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 189 130 | 192 592 |
| Predplatné na odbornú lit., IT služby, nájom | 189 130 | 192 592 |
| Spolu | 189 130 | 192 592 |

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

Základné imanie je vytvorené vkladom vo výške 10 000 Eur.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 2 000 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

| <i>Položka</i> | <i>2021</i> |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 198 324 |
| Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021 | 2021 |
| 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 | 198 324 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 198 324 |

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovanie straty za rok 2022

O rozdelení zisku roku 2022 rozhodne valné zhromaždenie. K dátumu vydania tejto účtovnej závierky nebol návrh známy.

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

1.4. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

| Položka | 1. 1. 2022 | Tvorba | Použitie | Presun | 31.12.2022 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Ostatné rezervy | - | - | - | 509 854 | 509 854 |
| Nájom Rent free 2021-2024 | 44 709 | - | - | - 22354 | 22 354 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 262 914 | 212 885 | 265 065 | - | 210 734 |
| Rezerva na nevyčerp. dovolenky | 262 914 | 212 885 | 265 065 | - | 210 734 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 3 873 810 | 2 676 598 | 3 803 706 | - | 2 291 185 |
| Rezerva na odmeny | 3 831 694 | 2 676 598 | 3 803 708 | -509 854 | 2 194 730 |
| Rezerva na audit | 7 500 | 8 250 | 7 500 | - | 8 250 |
| Ostatné služby | 12 262 | 65 851 | 12 262 | - | 65 851 |
| Nájom Rent free 2021-2024 | 22 354 | - | 22 354 | 22 354 | 22 354 |

31. december 2021

| Položka | 1. 1. 2021 | Tvorba | Použitie | Presun | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Nájom Rent free 2021-2024 | - | 44 709 | - | - | 44 709 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 166 076 | 262 914 | 166 076 | - | 262 914 |
| Rezerva na nevyčerp. dovolenky | 166 076 | 262 914 | 166 076 | - | 262 914 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 2 149 556 | 3 873 810 | 2 149 556 | - | 3 873 810 |
| Rezerva na odmeny* | 2 126 094 | 3 831 694 | 2 126 094 | - | 3 831 694 |
| Rezerva na audit | 5 100 | 7 500 | 5 100 | - | 7 500 |
| Nevyfakturované dodávky | 18 362 | 12 262 | 18 362 | - | 12 262 |
| Nájom Rent free 2021-2024 | - | 22 354 | 493 | - | 22 354 |

* v roku 2021 bola rezerva na odmeny celá prezentovaná ako krátkodobá, časť z nej vo výške 659 tis. Eur bola však dlhodobého charakteru

2. Závazky2.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 76 722 | 83 923 |
| Spolu dlhodobé záväzky | 76 722 | 83 923 |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 2 134 450 | 1 922 801 |
| Záväzky po lehote splatnosti | - | - |
| Spolu krátkodobé záväzky | 2 134 450 | 1 922 801 |

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 83 923 | 74 741 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 45 320 | 30 382 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 45 320 | 30 382 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 52 521 | 21 200 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 76 722 | 83 923 |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

2.3. Pôžičky

| Položka | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Zostávajúci úrok k 31.12.2022 | Zostávajúci úrok k 31.12.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022 | Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021 |
|--------------------------------|------|----------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---|
| Zamestnanecký úver | EUR | 3,783 | 31.05.2025 | 4 981 | - | 150 000 | - |
| Penta Real Estate Holding Lim. | EUR | 3,37 | 23.04.2024 | 3 252 | 1 284 | 2 709 273 | 1 391 127 |

3. **Bankové úvery**

| Položka | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene) | K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene) |
|--------------------------|------|----------------|-----------------------|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Citi bank | EUR | - | 10.nasledujúci mesiac | 1 848 | 7 062 |
| Tatrabanka | EUR | - | 21.nasledujúci Mesiac | 2 067 | - |

4. **Časové rozlíšenie**

| Položka | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | - | 2 666 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výnosy budúcich období krátkodobé | - | - |
| Archivácia | - | - |
| Spolu | - | - |

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 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Správa projektov | 11 086 436 | 11 556 198 | 2 250 389 | 1 521 527 | - | - | 13 336 825 | 13 077 725 |
| Management fee | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bež. činnosťou | - | - | - | - | - | - | - | 141 371 |
| Čistý obrat celkom | 11 086 436 | 11 556 198 | 2 250 389 | 1 662 898 | - | - | 13 336 825 | 13 219 096 |

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

| Položka | 2022 | 2021 |
|---|---------|--------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 575 | 9 754 |
| Tržby z predaja DM | 3 893 | 1 592 |
| Finančné výnosy, z toho: | 113 223 | 45 371 |
| Kurzové zisky, z toho: | 324 | 159 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 5 | 144 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |
| úroky | 112 899 | 45 205 |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 695 577 | 2 958 138 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 8 640 | 7 606 |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky</i> | 8 640 | 7 606 |
| <i>iné uistovacie 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: | 3 686 937 | 2 950 532 |
| <i>Nájomné</i> | 486 220 | 417 137 |
| <i>Poradenské služby</i> | 58 958 | 86 017 |
| <i>Právne služby</i> | 81 969 | 63 359 |
| <i>Školenia</i> | 162 488 | 140 199 |
| <i>Personálne služby</i> | 51 703 | 78 130 |
| <i>IT služby</i> | 380 431 | 341 414 |
| <i>Zdielané služby</i> | 1 215 225 | 1 104 339 |
| <i>Opravy</i> | 6 197 | 11 551 |
| <i>Cestovné</i> | 76 423 | 65 161 |
| <i>Reprezentačné</i> | 355 882 | 160 114 |
| <i>Ostatné služby</i> | 811 441 | 483 111 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 068 | 7 634 |
| <i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i> | 3 962 | 7 579 |
| <i>Zostatková cena predaného majetku</i> | 106 | 55 |
| Celková suma osobných nákladov | 9 423 528 | 9 872 657 |
| <i>Mzdy</i> | 7 341 753 | 7 737 281 |
| <i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i> | 2 081 775 | 2 135 376 |
| Finančné náklady, z toho: | 7 232 | 6 977 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 1 560 | 1 833 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i> | - | - |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov z toho</i> | - | - |
| <i>úroky</i> | 1 267 | - |
| <i>bankové poplatky</i> | 4 405 | 4991 |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

| Položka | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| 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 | - | - |

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 227 124 | | | 322 071 | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 47 696 | 21 % | | 67 635 | 21 % |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 3 555 805 | 746 720 | 21 % | 4 216 122 | 885 386 | 21 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely) | 4 005 584 | 841 173 | 21 % | 2 162 246 | 454 072 | 21 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Daňová licencia | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | -222 655 | -46 757 | 21 % | 2 375 947 | 498 949 | 21 % |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | | | 498 949 | |
| Odložená daň z príjmov | | 126 894 | | | - 375 202 | |
| Celková daň z príjmov | | 126 894 | | | 123 747 | |

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.

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 2022 v tis €

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Druh obchodu</i> | <i>Pohľadávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka | | | | | |
| Penta Real Estate Holding Limited | 8 | 2 713 | - | 1 | 108 |
| Penta Real Estate Holding Limited | 3 | 282 | - | - | 1 062 |
| Sesterská účtovná jednotka | | | | | |
| Penta Real Estate sro CZ | 3 | 438 | - | - | 1 188 |
| Penta Real Estate sro CZ | 12 | | 108 | 170 | |
| Penta Real Estate sro CZ | 11 | 1 | 23 | 32 | 42 |
| Ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| base4work s.r.o. | 3 | 108 | - | - | 309 |
| Bavint, s.r.o. | 3 | 505 | - | - | 1 253 |
| Bory Home II s.r.o. | 3 | 411 | - | - | 937 |
| Bory Home III s.r.o. | 3 | 547 | - | - | 1 464 |
| Bory Home s.r.o. | 3 | 789 | - | - | 1 800 |
| Bory Mall, a.s. | 3 | 136 | - | - | 358 |
| Bory, a.s. | 3 | 227 | - | - | 578 |
| Digital Park I, s.r.o. | 3 | - | - | - | 76 |
| Dreamer s.r.o. | 3 | - | - | - | 233 |
| Dúbravka Development, s. r. o. | 8 | 209 | - | - | 505 |
| eMeM, spol. s r.o. | 3 | 28 | - | - | 78 |
| Florian Offices, s.r.o. | 3 | - | - | - | 6 |
| PENTA INVESTMENTS LIMITED SK | 12 | 2 | 216 | 1 251 | - |
| PENTA INVESTMENTS LIMITED SK | 11 | - | 4 | 24 | - |
| PENTA INVESTMENTS LIMITED CZ | 12 | - | 61 | 352 | - |
| PENTA INVESTMENTS LIMITED CZ | 11 | - | 76 | 181 | - |
| Penta Investments Limited | 8 | - | - | - | 8 |
| SKY PARK OFFICES II s. r. o. | 3 | - | - | - | 238 |
| Sky Park Offices s.r.o. | 3 | - | - | - | 234 |
| SKY PARK RESIDENCES s. r. o. | 3 | - | - | - | 489 |
| Svet zdravia Development, a.s. | 3 | 466 | - | - | 1 226 |
| Tirrellus, s.r.o. | 3 | 21 | - | - | 94 |
| UNL, s.r.o. | 3 | - | - | - | 39 |
| Ubytovne s. r. o. | 3 | 29 | - | - | 169 |
| INLOGIS IV s.r.o. | 3 | - | - | - | 249 |
| VŠA s.r.o. | 3 | 2 | - | - | 5 |
| Krčace Záhrady s.r.o. | 3 | 10 | - | - | 8 |
| South Bank s. r. o. | 3 | 157 | - | - | 130 |
| Nemocnica BORY, a.s. | 3 | 1 | - | - | 2 |
| Zamestnanecký úver | 8 | 155 | - | - | 5 |

*Spoločnosti Digital Park I, s.r.o., Dreamer s.r.o., SKY PARK OFFICES II s. r. o., Sky Park Offices s.r.o., SKY PARK RESIDENCES s. r. o. a Florian Offices v priebehu roku 2022 prestali byť súčasťou skupiny PENTA. Transakcie so spriaznenými osobami sú vykazované iba za obdobie roku 2022, kedy boli členom skupina PENTA.

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021 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 Real Estate Holding Limited | 8 | - | - | - | 37 |
| Penta Real Estate Holding Limited | 3 | 578 | - | - | 578 |
| Sesterská účtovná jednotka | | | | | |
| Penta Real Estate sro CZ | 3 | 62 | -5 | 101 | 944 |
| Penta Real Estate sro CZ | 11 | - | - | 20 | 2 |
| Penta Real Estate Sp.z .o.o. | 3 | -15 | - | - | - |
| Penta Real Estate Sp.z .o.o. | 11 | - | - | - | - |
| Ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| base4work s.r.o. | 3 | 146 | - | - | 201 |
| Bavint, s.r.o. | 3 | 371 | - | - | 595 |
| BCT 3 s.r.o. | 3 | 48 | - | - | 82 |
| Bory Home II s.r.o. | 3 | 614 | - | - | 1 213 |
| Bory Home III s.r.o. | 3 | 406 | - | - | 543 |
| Bory Home s.r.o. | 3 | 503 | - | - | 1 191 |
| Bory Mall, a.s. | 3 | 128 | - | - | 128 |
| Bory, a.s. | 3 | 233 | - | - | 374 |
| Digital Park I, s.r.o. | 3 | 192 | - | - | 328 |
| Digital Park II, s.r.o. | 3 | 543 | 33 | 90 | 837 |
| Dreamer s.r.o. | 3 | 295 | - | - | 464 |
| Dúbravka Development, s. r. o. | 8 | 260 | - | - | 332 |
| eMeM, spol. s r.o. | 3 | 72 | - | - | 194 |
| Florian Offices, s.r.o. | 3 | 63 | - | - | 66 |
| Media and Digital Services a.s | 3 | - | 1 | 9 | - |
| Penta Investments SK | 3 | - | 249 | 825 | 6 |
| Penta Investments SK | 11 | - | - | 349 | - |
| Penta Investments CZ | 3 | - | - | 319 | - |
| Penta Investments CZ | 11 | - | 62 | 171 | - |
| Penta Investments Limited | 8 | - | - | - | 8 |
| SKY PARK OFFICES II s. r. o. | 3 | 200 | - | - | 220 |
| Sky Park Offices s.r.o. | 3 | 595 | - | - | 1 350 |
| SKY PARK RESIDENCES s. r. o. | 3 | 1 022 | - | - | 2010 |
| Svet zdravia Development, a.s. | 3 | 581 | - | - | 1049 |
| Tirrellus, s.r.o. | 3 | 38 | - | - | 56 |
| Ubytovne s. r. o. | 3 | 199 | - | - | 372 |
| VŠA s.r.o. | 3 | 34 | - | - | 84 |

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 Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

S účinnosťou 1.1.2023 došlo k predaju časti podniku spoločnosti Penta Real Estate Residential Services s.r.o. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava 851 01, Slovenská republika, IČO: 53 521 510, zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sro, vložka č. 162500/B.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2022</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31. 12. 2022</i> |
|---|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 10 000 | - | - | - | 10 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 4 500 000 | - | - | - | 4 500 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 54 394 | - | - | - | 54 394 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 2 000 | - | - | - | 2 000 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | 198 324 | 198 324 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 198 324 | 100 230 | - | -198 324 | 100 230 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Spolu: | 4 764 718 | 100 230 | - | - | 4 864 948 |

Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

| Položka | Stav k 1. 1. 2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31. 12. 2021 |
|---|------------------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 10 000 | - | - | - | 10 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 4 500 000 | - | - | - | 4 500 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 53 781 | 613 ^{*)} | - | - | 54 394 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond | 2 000 | - | - | - | 2 000 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 030 214 | 198 324 | 3 030 214 | - | 198 324 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Spolu: | 7 595 995 | 198 937 | 3 030 214 | - | 4 764 718 |

*) časť odloženej dane z titulu precenenia majetku

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze | 211 | 899 | 5 049 |
| Ceniny | 213 | - | - |
| Účty v bankách | 221 | 767 428 | 605 928 |
| Kontokorentný účet | 221 | - | - |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | 768 327 | 610 977 |
| Finančné účty spolu | | - | - |
| Rozdiel | | - | - |

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad o peňažných tokoch

(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|--|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| | | 2 022 | 2 021 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 227 124 | 322 071 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | -1 179 927 | 7 429 860 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 79 328 | 67 563 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -1 147 306 | 1 865 801 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 3 462 | 5 543 244 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 1 267 | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -112 899 | -45 211 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -3 | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 11 | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -3 787 | -1 537 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 2 844 244 | -4 581 547 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 2 603 110 | -4 402 656 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 241 134 | -178 891 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | | |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| 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.) | | 1 891 441 | 3 170 384 |
| A.3. | Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | | 44 795 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | | -3 030 214 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | | 1 891 441 | 184 965 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -190 604 | -1 080 232 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 1 700 838 | -895 267 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -8 500 | -8 100 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -173 590 | -62 152 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 787 | 1 592 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -11 790 000 | -7 700 000 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 10 471 944 | 8 808 783 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -150 000 | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | nájomcom (+) | | |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|------------------|
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 106 019 | |
| B.13. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.15. | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.17. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -1 540 340 | 1 040 123 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | -3 147 | 5 259 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | -3 147 | |
| C.2.1. | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | 5 259 |
| C.2.3. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Prijmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |
| C.2.9. | Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -3 147 | 5 259 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 157 350 | 150 115 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 610 977 | 460 862 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 768 327 | 610 977 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 16 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 768 327 | 610 977 |