

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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).

V roku 2023 boli uskutočnené nasledovné zmeny v obchodnom registri:

- skončenie funkcie konateľovi Tomášovi Laštovkovi dňa 31.01.2023,
- vznik funkcie konateľovi Mariánovi Gramatovi od 01.02.2023,
- vznik funkcie konateľovi Michalovi Rehákovovi od 01.02.2023,
- skončenie funkcie konateľovi Mariánovi Gramatovi dňa 18.04.2023,
- vznik funkcie konateľovi Michalovi Pindrochovi od 18.04.2023.

S účinnosťou 1.1.2023 došlo k predaju časti podniku zmluvou o predaji časti podniku spoločnosti Penta Real Estate, s.r.o. súvisiacej s poskytovaním služieb „claims management“ na spoločnosť Penta Real Estate Residential Services s.r.o. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava 851 01, Slovenská republika, IČO: 53 521 510.

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

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Penta Real Estate, s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	21.11.2017
<b>Dátum vzniku</b>	01.01.2018

Spoločnosť vznikla v dôsledku rozdelenia.

**Predmet podnikania:**

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (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 bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu 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**

<b>Názov položky</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	81	92
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	9	8

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 závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**3. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	10 000	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**4. Informácie o štatutárnych orgánoch k 31.12.2023**Konatelia:

Juraj Nevolník

Michal Reháč

Michal Pindroch

V mene spoločnosti sú vo všetkých veciach oprávnení konať aspoň dvaja konatelia spoločne.

**5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka spoločnosti Penta Real Estate, s. r. o. bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

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.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED, Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center Building, Limassol 3082, Cyprus.

**7. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 13.06.2023.

**8. Schválenie audítora**

Jediný spoločník spoločnosti schválil a zároveň poveril audítora – spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o., so sídlom Pribinova 10, 811 09 Bratislava, IČO: 44 455 526, Licencia SKAU č. 399, aby overila riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti zostavenú k 31.12.2023.

**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 závierku v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v platnom znení, 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 a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

**Penta Real Estate, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

---

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 služieb spoločnosťou časovo rozlíšené.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Počas účtovného obdobia 2023 spoločnosť pri obstaraní majetku uplatňovala princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo, a pod.).
- 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 hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa na ťarchu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.
- e) Zásoby - nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Úbytok zásob rovnakého druhu sa oceňuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob (FIFO metódou).
- f) 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.

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- g) 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, a pod.).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) 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.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) 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.
- n) 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,
  - pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

**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.

- a) 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.
- b) Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- c) 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:

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

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

**Penta Real Estate, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

---

**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 na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú pri prvotnom zaúčtovaní na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky 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.

**Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

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

**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 závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Celkom
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2023	-	92 296	-	-	-	-	-	92 296
Prírastky	-	29 200	-	-	-	-	-	29 200
Úbytky	-	-303	-	-	-	-	-	-303
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2023</b>	-	<b>121 193</b>	-	-	-	-	-	<b>121 193</b>
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2023	-	81 042	-	-	-	-	-	81 042
Prírastky	-	11 764	-	-	-	-	-	11 764
Úbytky	-	-303	-	-	-	-	-	-303
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2023</b>	-	<b>92 503</b>	-	-	-	-	-	<b>92 503</b>
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2023</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2023	-	11 254	-	-	-	-	-	11 254
K 31. decembru 2023	-	28 690	-	-	-	-	-	28 690

## Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

## Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
<b>Prvotné ocenenie</b>							
K 1. januáru 2023	-	-	502 077	-	-	-	502 077
Prírastky	-	-	26 414	-	3 612	-	30 026
Úbytky	-	-	-29 775	-	-	-	-29 775
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2023</b>	-	-	<b>498 716</b>	-	<b>3 612</b>	-	<b>502 328</b>
<b>Oprávky</b>							
K 1. januáru 2023	-	-	259 406	-	-	-	259 406
Prírastky	-	-	74 312	-	-	-	74 312
Úbytky	-	-	-26 070	-	-	-	-26 070
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2023</b>	-	-	<b>307 648</b>	-	-	-	<b>307 648</b>
<b>Opravná položka</b>							
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2023</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>							
<b>K 1. januáru 2023</b>	-	-	<b>242 671</b>	-	-	-	<b>242 671</b>
<b>K 31. decembru 2023</b>	-	-	<b>191 068</b>	-	<b>3 612</b>	-	<b>194 680</b>

## Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>							
K 1. januáru 2022	-	-	341 010	-	-	5 555	346 565
Prírastky	-	-	179 145	-	-	55 893	235 038
Úbytky	-	-	-18 078	-	-	-61 448	-79 526
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	<b>502 077</b>	-	-	<b>0</b>	<b>502 077</b>
<b>Oprávky</b>							
K 1. januáru 2022	-	-	218 164	-	-	-	218 164
Prírastky	-	-	59 165	-	-	-	59 165
Úbytky	-	-	-17 923	-	-	-	-17 923
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	<b>259 406</b>	-	-	-	<b>259 406</b>
<b>Opravná položka</b>							
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>							
K 1. januáru 2022	-	-	122 846	-	-	5 555	128 401
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	<b>242 671</b>	-	-	<b>0</b>	<b>242 671</b>

## Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

## 2. Dlhodobý finančný majetok

## 2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Celkom
	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	
<b>Prvotné ocenenie</b>												
K 1. januáru 2022	-	-	-	2 709 273 <sup>*)</sup>	-	134 913	-	-	-	-	-	2 844 186
Prírastky	-	-	-	5 033 269	-	-	-	-	-	-	-	5 033 269
Úbytky	-	-	-	-5 520 000	-	-134 913	-	-	-	-	-	-5 654 913
Presuny	-	-	-	-2 222 542	-	-	-	-	-	-	-	-2 222 542
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	-	<b>0</b>	-	<b>0</b>	-	-	-	-	-	<b>0</b>
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januáru 2022	-	-	-	2 709 273 <sup>*)</sup>	-	134 913	-	-	-	-	-	2 844 186
K 31. decembru 2022	-	-	-	<b>0</b>	-	<b>0</b>	-	-	-	-	-	<b>0</b>

<sup>\*)</sup> 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.

Dlhodobá pôžička poskytnutá materskej spoločnosti sa k 31.12.2023 plynutím času stala krátkodobou, a preto jej vykazovanie bolo presunuté z dlhodobého finančného majetku do ostatných krátkodobých pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám.

## Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Zamestnanecká pôžička vykázaná medzi ostatnými pôžičkami bola v priebehu roka 2023 v plnej výške splatená.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>												
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
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	-	<b>2 709 273*)</b>	-	<b>134 913</b>	-	-	-	-	-	<b>2 844 186</b>
<b>Opravná položka</b>												
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>												
K 1. januára 2022	-	-	-	<b>1 391 217</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 391 217</b>
<b>K 31. decembru 2022</b>	-	-	-	<b>2 709 273*)</b>	-	<b>134 913</b>	-	-	-	-	-	<b>2 844 186</b>

\*) 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.

Medzi ostatnými pôžičkami je vykázaná dlhodobá časť zamestnaneckej pôžičky. Krátkodobá časť je vykázaná medzi inými pohľadávkami.

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Detailnejší prehľad dlhodobých pôžičiek poskytnutých materskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke

<i>Spoločnosť</i>	<i>Úroková sadzba p.a.</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	3,37%	22.04.2024	-	2 709 273
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>2 709 273</b>

Dlhodobá pôžička poskytnutá materskej spoločnosti sa k 31.12.2023 plynutím času stala krátkodobou, a preto jej vykazovanie bolo presunuté z dlhodobého finančného majetku do ostatných krátkodobých pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám.

V roku 2022 vykazovala spoločnosť medzi ostatnými pôžičkami aj dlhodobú časť poskytnutej zamestnaneckej pôžičky. V priebehu roka 2023 bola zamestnanecká pôžička uhradená v plnej výške.

<i>Položka</i>	<i>Úroková sadzba p.a.</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Zamestnanecká pôžička	3,783%	31.05.2025	-	134 913
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>134 913</b>

**3. Zásoby**

Informácie o stave zásob

<i>Druh zásob</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Materiál	425	0
Nedokončená výroba	0	0
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>425</b>	<b>0</b>

Spoločnosť k 31.12.2023 vykazovala medzi zásobami materiál, ako napr. ochranné pracovné prostriedky, reklamné predmety, a pod. Spoločnosť k 31.12.2023 netvorila opravné položky k zásobám.

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

**4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bežnom účtovnom období

<i>Položka</i>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>		<b>Celkom</b>
	<b>Splatnosť</b>		
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	711 210	-	711 210
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>711 210</b>	<b>-</b>	<b>711 210</b>
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	161 166	100	161 266
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj. účtov. jednotkám	4 221 937	-	4 221 937
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 654 671	-	4 654 671
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	114 809	-	114 809
Iné pohľadávky	5 682	-	5 682
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>9 158 265</b>	<b>100</b>	<b>9 158 365</b>

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

V roku 2023 vykazovala spoločnosť medzi ostatnými pohľadávkami voči prepojeným účtovným jednotkám poskytnutú pôžičku materskej spoločnosti.

Medzi inými pohľadávkami evidovala spoločnosť v roku 2023 daň z pridanej hodnoty, ktorú žiadala alebo bude žiadať zo zahraničia.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>			
<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	691 407	-	691 407
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>691 407</b>	<b>-</b>	<b>691 407</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	167 902	-	167 902
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.účtov.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
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>5 405 586</b>	<b>-</b>	<b>5 405 586</b>

K 31.12.2022 je vykázaný medzi krátkodobými pohľadávkami voči prepojeným účtovným jednotkám zostávajúci úrok vo výške 3 252 Eur. Istina vo výške 2 709 273 Eur je vykázaná ako dlhodobá pôžička voči prepojeným osobám.

Detailnejší prehľad krátkodobých pôžičiek poskytnutých materskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke

<b>Spoločnosť</b>	<b>Úroková sadzba p.a.</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED	3,37%	22.04.2024	4 654 671	3 252
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>4 654 671</b>	<b>3 252</b>

V roku 2022 vykazovala spoločnosť medzi inými pohľadávkami krátkodobú časť poskytnutej zamestnaneckej pôžičky, daň z pridanej hodnoty, ktorú spoločnosť žiadala zo zahraničia a ostatné pohľadávky voči zamestnancom. V priebehu roka 2023 bola zamestnanecká pôžička uhradená v plnej výške.

Detailnejší prehľad krátkodobej zamestnaneckej pôžičky je uvedený v nasledujúcej tabuľke

<b>Položka</b>	<b>Úroková sadzba p.a.</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Zamestnanecká pôžička	3,783%	31.05.2025	-	20 000
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>20 000</b>

#### 4.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2023 ani v roku 2022 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

4.3. Odložená daňová pohľadávka zvýšenie / zníženie

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	5 799	108 801
<i>Odpočítateľné</i>	82 279	-
<i>Zdaniteľné</i>	88 078	108 801
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	3 392 515	3 178 565
<i>Odpočítateľné</i>	3 392 515	3 178 565
<i>Zdaniteľné</i>	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	222 655
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	711 210	691 407
Uplatnená daňová pohľadávka:	19 803	126 894
<i>Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov</i>	19 713	126 894
<i>Zaúčtovaná do vlastného imania</i>	90	0
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>Zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>Zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

**5. Finančné účty**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pokladnica, ceniny	6 706	899
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	93 508	767 428
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>100 214</b>	<b>768 327</b>

**6. Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>14 158</b>	<b>0</b>
<i>IT služby</i>	14 158	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>212 140</b>	<b>189 130</b>
<i>IT služby</i>	106 527	105 892
<i>Predplatné časopisov</i>	212	175
<i>Školenia, kurzy, online dotazníky</i>	1 234	178
<i>Inzercia</i>	465	29
<i>Nájom</i>	96 692	80 517
<i>Poistné</i>	1 010	857
<i>Členské</i>	6 000	0
<i>Ostatné</i>	0	1 482
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>226 298</b>	<b>189 130</b>

**III. 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.

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

1.2. Prehľad zmien vlastného imania

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>				
	<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
Základné imanie	10 000	-	-	-	10 000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	4 500 000	-	-	-	4 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 000	-	-	-	2 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	54 394	90*	-	-	54 484
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	198 324	-	-	100 230	298 554
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 230	327 328	-	-100 230	327 328
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>4 864 948</b>	<b>327 418</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>5 192 366</b>

\*) časť odloženej dane z titulu precenenia majetku

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>				
	<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Základné imanie	10 000	-	-	-	10 000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	4 500 000	-	-	-	4 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 000	-	-	-	2 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	54 394	-	-	-	54 394
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>4 764 718</b>	<b>100 230</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>4 864 948</b>

1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022

<b>Položka</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Účtovný zisk	100 230
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	100 230
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>100 230</b>

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

V priebehu roku 2023 spoločnosť dosiahnutý zisk za rok 2022 v celkovej výške 100 230 EUR previedla do nerozdeleného zisku minulých období.

1.4. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O rozdelení zisku roku 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku dosiahnutého za rok 2023 je nasledovný:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej výške 327 328 EUR.

**2. Zákonné a ostatné rezervy**

Položka	Bežné účtovné obdobie				
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Presun	31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>532 208</b>	<b>334 845</b>	-	<b>-90 729</b>	<b>776 324</b>
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
<b>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>532 208</b>	<b>334 845</b>	-	<b>-90 729</b>	<b>776 324</b>
Rezerva na odmeny	509 854	334 845	-	-68 375	776 324
Nájom Rent free	22 354	-	-	-22 354	0
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>2 501 919</b>	<b>2 738 367</b>	<b>-2 481 060</b>	<b>90 729</b>	<b>2 849 955</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:</b>	<b>210 734</b>	<b>233 764</b>	<b>-210 734</b>	-	<b>233 764</b>
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	210 734	233 764	-210 734	-	233 764
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 291 185</b>	<b>2 504 603</b>	<b>-2 270 326</b>	<b>90 729</b>	<b>2 616 191</b>
Rezerva na odmeny	2 194 730	2 472 541	-2 173 868	68 375	2 561 778
Rezerva na audit	8 250	8 000	-8 250	-	8 000
Bankové správy pre účely auditu	-	173	-	-	173
Nájom Rent free	22 354	-	-22 357	22 354	22 351
Prevádzkové náklady	-	23 889	-	-	23 889
Ostatné služby	65 851	-	-65 851	-	0

Položka	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Presun	31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>44 709</b>	-	-	<b>487 500</b>	<b>532 208</b>
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
<b>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>44 709</b>	-	-	<b>487 500</b>	<b>532 208</b>
Rezerva na odmeny	-	-	-	509 854	509 854
Nájom Rent free	44 709	-	-	-22354	22 354
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>4 136 724</b>	<b>2 963 584</b>	<b>-4 110 889</b>	<b>-487 500</b>	<b>2 501 919</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:</b>	<b>262 914</b>	<b>212 885</b>	<b>-265 065</b>	-	<b>210 734</b>
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	262 914	212 885	-265 065	-	210 734
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 873 810</b>	<b>2 750 699</b>	<b>-3 845 824</b>	<b>-487 500</b>	<b>2 291 185</b>
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
Nájom Rent free	22 354	-	-22 354	22 354	22 354
Ostatné služby	12 262	65 851	-12 262	-	65 851

**3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2023	31.12.2022
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 401	76 722
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>51 401</b>	<b>76 722</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 543 222	2 172 849
Záväzky po lehote splatnosti	1 469	-
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>1 544 691</b>	<b>2 172 849</b>

Medzi dlhodobými záväzkami vykazovala spoločnosť v roku 2023 ako i v roku 2022 záväzky zo sociálneho fondu.

Medzi krátkodobými záväzkami evidovala spoločnosť v roku 2023 ako aj v roku 2022 záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom, záväzky voči zdravotným poisťovniam, záväzky voči sociálnej poisťovni a daňové záväzky.

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 722	83 923
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 265	45 320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	30 265	45 320
Čerpanie sociálneho fondu	55 586	52 521
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>51 401</b>	<b>76 722</b>

4. **Bankové úvery**

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>	EUR	-	-	<b>3 332</b>	<b>3 915</b>
Citi bank	EUR	-	10. deň nasl. mesiaca	-	1 848
Tatrabanka	EUR	-	21. deň nasl. mesiaca	3 332	2 067
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 332</b>	<b>3 915</b>

Medzi krátkodobými bankovými úvermi vykazovala spoločnosť za rok 2023 ako i rok 2022 záväzky vyplývajúce z použitia kreditných VISA bankových kariet.

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	867	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	946	-
<b>Spolu</b>	<b>1813</b>	<b>-</b>

Výnosy budúcich období v roku 2023 predstavovali zostatkovú hodnotu novozisteného majetku pri inventarizácii rozdelenú na dlhodobú a krátkodobú časť.

IV. **VÝNOSY**1. **Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Správa projektov	10 382 306	11 086 436	1 252 476	2 250 389	-	-	11 634 782	13 336 825
Iné výnosy súvisiace s bež. činnosťou	65	-	-	-	-	-	65	-
<b>Spolu</b>	<b>10 382 371</b>	<b>11 086 436</b>	<b>1 252 476</b>	<b>2 250 389</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 634 847</b>	<b>13 336 825</b>

1.2. Informácie o čistom obrate

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z predaja tovaru	65	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 634 782	13 336 825
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>11 634 847</b>	<b>13 336 825</b>

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	269 351	46 349
<b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</b>	<b>17 403</b>	<b>3 893</b>
<b>Ostatné prevádzkové výnosy, z toho:</b>	<b>251 948</b>	<b>42 456</b>
<i>Predaj časti podniku</i>	3 440	-
<i>Vyradenie záväzkov z titulu predaja časti podniku</i>	91 377	-
<i>Náhrady škody</i>	103	323
<i>Refakturácie</i>	156 704	41 774
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	324	359
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>116 681</b>	<b>113 223</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	307	324
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	5
<i>Úroky</i>	116 374	112 899
<b>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu</b>	-	-

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 849 089</b>	<b>3 695 577</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	8 640
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>8 000</i>	<i>8 640</i>
<i>Iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>Súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>Daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Nájomné	554 961	486 220
Poradenské služby	14 575	58 958
Právne služby	39 550	81 969
Školenia	147 951	162 488
Personálne služby	10 439	51 703
IT služby	403 661	380 431
Zdielané služby	992 869	1 215 225
Opravy	3 987	6 197
Cestovné	86 823	76 423
Reprezentačné	69 790	355 882
Účtovné služby	150 289	148 131
Hovorné, internet	28 098	47 557
Inzercia, reklama, public relations služby	46 882	66 504
Ostatné služby	291 214	549 249
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>8 695 319</b>	<b>9 566 464</b>
Náklady na predaný tovar	79	-
Spotreba materiálu a enegjí	42 127	57 325
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>8 325 623</b>	<b>9 423 528</b>
<i>Mzdové náklady</i>	<i>6 414 652</i>	<i>7 316 554</i>
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	<i>1 711 871</i>	<i>1 873 545</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>199 100</i>	<i>233 429</i>
Dane a poplatky	1 835	2 109
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	86 076	79 328
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	804	106
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	238 775	4 068
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>11 544 408</b>	<b>13 262 041</b>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>5 132</b>	<b>7 232</b>
Kurzové straty, z toho:	2 781	1 560
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
Úroky	-	1 267
Bankové poplatky	2 351	4 405

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**VI. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 ako i rok 2022 bola 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	471 339	x	x	227 124	x	x
<i>teoretická daň</i>	x	98 981	21 %	x	47 696	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	3 153 975	662 335	21 %	3 555 805	746 720	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-2 623 021	-550 834	21 %	-4 005 584	-841 173	21 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-222 655	-46 758	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>779 638</b>	<b>163 724</b>	<b>21 %</b>	<b>-222 655</b>	<b>-46 757</b>	<b>21 %</b>
Splatná daň z príjmov	x	163 724		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-19 713		x	126 894	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>144 011</b>		<b>x</b>	<b>126 894</b>	

**VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

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.

Spoločnosť neevidovala žiadne podmienené záväzky a aktíva ani podsúvahové položky v roku 2023 ani 2022.

**VIII. 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.

## Penta Real Estate, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

<b>Bežné účtovné obdobie v EUR</b>					
<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu</b>	<b>Pohľadávky</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
<b>Materská účtovná jednotka</b>					
Penta Real Estate Holding Limited	8	4 654 671	-	-	112 146
Penta Real Estate Holding Limited	3	115 396	-	-	433 495
<b>Sesterská účtovná jednotka</b>					
Penta Real Estate sro CZ	3	282 776	-	-	818 981
Penta Real Estate sro CZ	12	-	13 944	104 769	-
Penta Real Estate sro CZ	11	41 829	20 191	20 516	145 599
<b>Ostatné spriaznené osoby</b>					
base4work s.r.o.	3	95 346	-	-	297 597
base4work s.r.o.	12	-	328	2 792	-
Bavint, s.r.o.	3	365 299	1 831	-	1 092 623
Bory Home II s.r.o.	3	399 266	1 950	-	1 193 238
Bory Home II s.r.o.	12	-	2 550	-	-
Bory Home III s.r.o.	3	312 260	-	-	1 152 453
Bory Home s.r.o.	3	592 714	324	-	1 985 027
Bory Mall, a.s.	3	120 335	698	-	452 248
Bory Mall, a.s.	12	-	-	19 450	-
Bory, a.s.	3	203 794	1 151	-	485 719
DÓVERA zdravotná poisťovňa, a.s.	12	-	39 467	437 753	-
Dr. Max 100 s.r.o.	12	-	-	1 415	-
Dúbravka Development, s. r. o.	3	202 558	2 526	-	555 261
eMeM, spol. s r.o.	3	25 130	-	-	82 381
Krčace Záhrady s.r.o.	3	16 967	-	-	57 924
Media and Digital Services a.s.	12	-	-	5 650	-
Nemocnica BORY, a.s.	11	-	-	-	3 677
Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s.	3	274 141	-	-	474 576
News and Media Holding a.s.	12	-	-	9 922	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED SK	12	26 424	74 869	753 061	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED SK	11	-	52 623	457 400	20 094
PENTA INVESTMENTS LIMITED CZ	12	-	890	285 328	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED CZ	11	-	51 938	172 574	-
Penta Real Estate Residential Services s.r.o.	3	24 404	-	-	55 141
Penta Real Estate Residential Services s.r.o.	2	2 220	-	-	1 041
Penta Real Estate Residential Services s.r.o.	11	-	100	-	4 562
ProCare, a.s.	12	-	100	2 182	-
Smart City Office s.r.o.	2	-	-	-	40
Smart City Office I s.r.o.	2	-	-	-	40
Smart City Office II s.r.o.	3	571 193	-	-	744 181
Smart City Office II s.r.o.	2	-	-	-	60
Smart City Office IV s.r.o.	3	7 709	431	-	88 084
Smart City Office IV s.r.o.	2	-	-	-	20
Smart City Office V s.r.o.	2	-	-	-	20
Smart City Office VII s.r.o.	2	-	-	-	20
Svet zdravia a.s.	3	-	-	-	73 400
Svet zdravia Development, a.s.	3	133 906	30	-	519 071
South Bank s. r. o.	3	249 419	119	-	554 401
Tirrellus, s.r.o.	3	14 046	192	-	70 375
UNL, s.r.o.	3	137 810	119	-	326 692
Ubytovne s. r. o.	3	6 995	4 580	-	12 931
Zamestnanecký úver	8	-	-	-	4 228

**Penta Real Estate, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v tis. EUR</b>					
<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Druh obchodu</b>	<b>Pohľadávky</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
<b>Materská účtovná jednotka</b>					
Penta Real Estate Holding Limited	8	2 713	-	1	108
Penta Real Estate Holding Limited	3	282	-	-	1 062
<b>Sesterská účtovná jednotka</b>					
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
<b>Ostatné spriaznené osoby</b>					
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 členmi skupiny PENTA.

**Kód druhu obchodu:**

01 – kúpa, 02 – predaj tovaru, 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 2023

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

K 31.12.2023 ani k 31.12.2022 neboli poskytnuté žiadne výhody (príjmy) členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

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

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet ako i zostatok 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:

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Peniaze	3 786	899
Ceniny	2 920	-
Účty v bankách	93 508	767 428
Kontokorentný účet	-	-
<b>Finančné účty spolu</b>	<b>100 214</b>	<b>768 327</b>

Spoločnosť mala povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov, keďže je veľkou účtovou jednotkou. Prehľad peňažných tokov je prílohou č. 1 k týmto poznámkam k účtovnej závierke.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	471 339	227 124
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	509 360	-1 179 927
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	86 076	79 328
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 rezerv (+/-)	592 152	-1 147 306
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-35 355	3 462
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 (-)	-116 374	-112 899
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 (+/-)	-17 139	-3 787
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	-485 005	2 844 244
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	168 899	2 603 110
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-653 479	241 134
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-425	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>495 694</b>	<b>1 891 441</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>495 694</b>	<b>1 891 441</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	546 018	-190 604
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>1 041 712</b>	<b>1 700 837</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-29 200	-8 500
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-30 026	-173 590
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 (+)	17 403	3 787
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 (-)	-8 690 000	-11 790 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	6 756 177	10 471 944
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 (+)	150 000	
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	112 964	106 019
B.13.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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 (+)	3 440	
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-1 709 242</b>	<b>-1 540 340</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy 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 (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-583	-3 147
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy 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.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 332	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 915	-3 147
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 hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy 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.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj 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.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-583</b>	<b>-3 147</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-668 113</b>	<b>157 350</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>768 327</b>	<b>610 977</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>100 214</b>	<b>768 327</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		<b>16</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>100 214</b>	<b>768 327</b>