

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

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

Obchodné meno a sídlo	Penta Investments s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava
Dátum založenia	4.10.2011
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25.10.2011
Hospodárska činnosť	- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom 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 hnuťelných vecí - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - správa bytového a nebytového fondu - finančný leasing - administratívne služby - organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí - počítačové služby - správa registratúrnych záznamov

2. Zamestnanci

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

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

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Penta Investments, s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

5. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú počas poskytovania manažérskych služieb spoločnosťou časovo rozlíšené.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
 - Plán odpisov
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2016

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

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

31. december 2015

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

Poznámky Úč PODV 3-01**IČO: 4 6 3 9 3 2 2 6 DIČ: 2 0 2 3 3 6 5 4 2 1****Penta Investments, s. r. o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**31. december 2016**

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	-	-	2 093 932	-	-	44 408	-	-	2 138 340
Prírastky	-	-	-	-	-	-	111 326	-	111 326
Úbytky	-	-	342 514	-	-	(847)	-	-	343 361
Presuny	-	-	111 326	-	-	-	(111 326)	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	1 862 744	-	-	43 561	-	-	1 906 305
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	-	1 182 139	-	-	-	-	-	1 182 139
Prírastky	-	-	409 434	-	-	-	-	-	409 434
Úbytky	-	-	331 172	-	-	-	-	-	353 856
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	1 260 401	-	-	-	-	-	1 260 401
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	-	911 793	-	-	44 408	-	-	956 201
K 31. decembru 2016	-	-	602 343	-	-	43 561	-	-	645 904

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

31. december 2015

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

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou 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 na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2016	-	-	-	-	28 322	-	-	-	-	-	372 680
Prírastky	-	-	-	-	987	-	-	-	-	-	2 292
Úbytky	-	-	-	-	(5 611)	-	-	-	-	-	(351 274)
Presuny	-	-	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	(5 000)
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	18 698	-	-	-	-	-	18 698
Opravná položka											
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	18 698	-	-	-	-	-	18 698

V roku 2015 pôžičky zamestnancov vykazuje na účte 067 – ostatné pôžičky. V roku 2014 spoločnosť poskytuje pôžičku Penta GP Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center Building, Limassol 3082, Cyprus s celkovým rámcom vo výške 20 000 000 €, úrok 3,5 % p.a. splatnosť do 5 rokov od podpísania úverovej zmluvy.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie										
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 716 936
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 149 137
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(195 119)
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372 680
Opravná položka										
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota										
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372 680

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2016

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

31. december 2015

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

4.2. Opravné položky k pohládkám

V roku 2016 neboli tvorené opravné položky k pohládkám.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

4.3. Odložená daňová pohľadávka

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

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

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

6. Časové rozlíšenie

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

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

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

Základné imanie je vytvorené vkladom vo výške 530 000 EUR.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	18 745 965
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	18 745 965
Iné	-
Spolu	18 745 965

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

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

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

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

31. december 2015

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

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

2.2. Závazky zo sociálneho fondu

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

3. Bankové úvery

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

4. Časové rozlíšenie

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

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

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

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

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

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

31. december 2016 v tis. EUR

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

31. december 2015 v tis. EUR

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

Kód druhu obchodu:

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

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	530 000	-	-	-	530 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	53 000	-	-	-	53 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 131 145	-	(236 250)	-	2 894 895
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 745 965	33 798 045	-	(18 745 965)	33 798 045
Vyplatené dividendy	-	-	(18 745 965)	18 745 965	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	2 832	15 757
Ceniny	213	-	18 413
Účty v bankách	221	1 168 900	901 684
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 171 732	935 854
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

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

