

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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	21.11.2017
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.1.2018
Hospodárska činnosť	- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby - faktoring a forfaiting - poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt - reklamné a marketingové služby - prieskum trhu a verejnej mienky - služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát - vedenie účtovníctva - prenájom hnuteľných 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 - správa registratúry - uskutočňovanie stavieb a ich zmien - údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78	-
z toho: vedúci zamestnanci	13	-

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 spoločnosti Penta Investments, s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Dňa 1. 11. 2017 rozhodol jediný spoločník Penta GP Limited o zrušení spoločnosti Penta Investments, s.r.o. (IČO:46 393 226) bez likvidácie jej rozdelením. V súlade s týmto rozhodnutím došlo k rozhodnému dňu, t. j. k 1. 1. 2018, k zániku spoločnosti, pričom obchodné imanie zanikajúcej spoločnosti prešli na dve novozaložené obchodné spoločnosti: Penta Investments, s. r. o. a Penta Real Estate, s. r. o., ktoré sa svojím vznikom stali právny nástupcami zanikajúcej spoločnosti, a to podľa podmienok vyplývajúcich zo schváleného projektu rozdelenia.

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. 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 2018 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**

Počas účtovného obdobia 2018 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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Penta Investments, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	33 423	-	-	-	-	-	33 423
Prírastky		-						-
Úbytky		(8 737)						(8 737)
Presuny		-						-
K 31. decembru 2018		24 686				-		24 686
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky		7 985						7 985
Úbytky		(557)						(557)
Presuny		-						-
K 31. decembru 2018		7 428						8 542
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
K 31. decembru 2018		-						-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	33 423	-	-	-	-	-	33 423
K 31. decembru 2018		17 258	-	-	-	-	-	17 258

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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 2018	-	-	475 273	-	-	43 561	-	-	518 834
Prírastky			207 913						207 913
Úbytky			(58 749)						(58 749)
Presuny			-						-
K 31. decembru 2018			624 437			43 561			667 998
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky			361 297						361 297
Úbytky			(55 726)						(55 726)
Presuny			-						-
K 31. decembru 2018			305 571						305 571
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2018									
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	-	475 273	-	-	43 561	-	-	518 834
K 31. decembru 2018			318 866			43 561			362 427

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 2018

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2018

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielevej 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. januáru 2018	-	-	-	-	35 389	-	-	-	-	-	35 389
Prírastky	-	-	-	-	4 174	-	-	-	-	-	4 174
Úbytky	-	-	-	-	(24 422)	-	-	-	-	-	(24 422)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	15 141	-	-	-	-	-	15 141
Opravná položka											
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	35 389	-	-	-	-	-	35 389
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	15 141	-	-	-	-	-	15 141

3. Zásoby3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31.12.2018 nevlastnila žiadne zásoby a neúčtovala o opravných položkách.

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	515	-	515
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.účtov.jednotkám	1 253 875	-	1 253 875
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 565 684	-	3 565 684
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	12 649	-	12 649
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 832 723	-	4 832 723

1.január 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 638	-	10 638
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.účtov.jednotkám	1 518 940	-	1 518 940
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 447 138	-	3 447 138
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 572 122	-	1 572 122
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 548 838	-	6 548 838

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2018 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	1.1.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	22 691	208 804
Odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	22 691	208 804
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 566 274	2 353 748
Odpočítateľné	2 566 274	2 353 748
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	534 152	450 437
Uplatnená daňová pohľadávka:	534 152	450 437
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	57 886	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-

zaúčtovaná do vlastného imania

4.4. Pôžičky

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostávajúci úrok k 31.12.2018	Zostávajúci úrok k 1.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 1. januáru 2018
Penta Investments Cyprus LTD	EUR	3,50	18.05.2019	178 632	60 085	3 387 052	3 387 052

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

Položka	31.12.2018	1.1.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	7 201	4 731
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	814 521	138 578
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	821 722	143 309

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2018	1.1.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Predplatené na odbornú lit., zákonné a hav. poist. aút	170 698	140 860
Spolu	170 698	140 860
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnos na projektoch prislúchajúci výnosu r.2019/2018	27 208 260	21 451 810
Spolu	27 208 260	21 451 810

Príjmy budúcich období súvisia s poskytovaním manažérskych služieb pre spriaznenú spoločnosť Penta Investments Limited Jersey. Tieto príjmy budú vyplatené počas roku 2019.

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

Základné imanie je vytvorené vkladom vo výške 10 000 Eur.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	25 184 079
Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018	2018
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	18 974 430
Iné	6 209 649
Spolu	25 184 079

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku (23 022 793 Eur) za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. K dátumu vydania tejto účtovnej závierky nebol návrh známy.

1.4. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Presun	31.12.2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	59 609	-	29 402	-29 402 ^{*)}	805
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	285 188	267 904	285 188	-	267 904
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	285 188	267 904	285 188	-	267 904
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 353 746	2 566 274	2 353 746	29 402	2 595 676
Rezerva na odmeny	2 207 185	2 415 602	2 207 185	-	2 415 602
Rezerva na audit	6 760	9 300	6 760	-	9 300
Nevyfakturované dodávky	139 801	141 372	139 801	-	141 372
Rent free 2018-2020	-	-	-	29 402	29 402

*) alikvótna čiastka 2019

2. Záväzky

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

Položka	31.12.2018	1.1.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	285 432	6 171 878
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	285 432	-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 997 621	760 857
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	6 997 621	760 857

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	93 969
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 037
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	131 006
Čerpanie sociálneho fondu	9 478
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 528

2.3. Pôžičky

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostávajúci úrok k 31.12.2018	Zostávajúci úrok k 1.1.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 1. januáru 2018
Penta GP Limited	EUR	3,50	25.09.2020	145 164	89 169	-	5 970 000
Penta GP Limited	EUR	3,70	31.12.2019	67 731	-	3 842 099	-

3. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2018 (v príslušnej mene)	K 1. januáru 2018 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Citi bank	EUR	-	10. nasledujúci mesiac	12 767	12 685

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	1.1.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	46 125	-
podnájom	46 125	-
Spolu	46 125	-

V. VÝNOSY1. Výnosy z hospodárskej činnosti1.1. 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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Poskytovanie služieb	2 197 762	-	3 462 828	-	9 441	-	5 670 031	-
Prenájom	276 778	-	-	-	-	-	276 778	-
Management fee	-	-	-	-	8 228 670	-	8 228 670	-
Iné výnosy súvisiace s bež. činnosťou	66 848	-	-	-	27 208 260	-	27 275 108	-
Čistý obrat celkom	2 541 388	-	3 462 828	-	35 446 371	-	41 450 587	-

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	225 117	-
Tržby z predaja DM	43 569	-
Finančné výnosy, z toho:	125 764	-
Kurzové zisky, z toho:	808	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	124 956	-
úroky	124 956	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 266 439	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 906	-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 906	-
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 247 533	-
Nájomné	755 683	-
Poradenské služby	145 527	-
Právne služby	211 143	-
Školenia	45 810	-
Personálne služby	57 706	-
Služby Webcom, software SAP	308 350	-
Ostatné významné položky – leasing, hovorné, zdieľané služby	1 323 098	-
Opravy	42 090	-
Cestovné	238 181	-
Reprezentačné	117 945	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 197	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 603	-
Zostatková cena predaného majetku	9 594	-
Celková suma osobných nákladov	-	-
Mzdy	8 652 669	-
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 958 076	-
Sociálne poistenie	831 687	-
Zdravotné poistenie	686 652	-
Sociálne zabezpečenie	176 254	-
Finančné náklady, z toho:	133 962	-
Kurzové straty, z toho:	3 032	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	-
Ostatné významné položky finančných nákladov úroky	123 726	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2018	2017
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	-	-

	2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 264 905		
<i>teoretická daň</i>		6 145 630	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	3 125 641	656 385	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	2 390 555	502 017	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-
Iné	-	-	-
Spolu	29 999 991	6 299 998	21 %
Splatná daň z príjmov		6 299 998	
Odložená daň z príjmov		- 57 886	
Celková daň z príjmov		6 242 112	21,33 %

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.

2. Podsúvahové účty

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

- a) pod č. zápisu 200264 na základe prihlášky zo dňa 25.6.2001 na slovnú obrannú známku "Penta Group"
- b) pod č. zápisu 200265 na základe prihlášky zo dňa 26.6.2001 kombinovanú ochrannú známku.

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

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. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2018 v tis €

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Penta GP Limited CY	8	-	4 055	212	5
Dcérska účtovná jednotka					
Penta Real Estate sro CZ	3	224	-	-	871
Penta Real Estate sro CZ	11	-	-	-	14
Penta Real Estate Sp.z.o.o.	3	-	30	-	214
Penta Real Estate Sp.z.o.o.	11	-	-	-	2
Penta Real Estate sro SK	3	424	-	-	1614
Penta Real Estate sro SK	11	-	-	1	390
Penta Investments sro CZ	3	164	176	623	1612
Penta Investments sro CZ	11	-	-	203	13
Penta Investments Sp.Z.o.o	3	113	-	-	745
Penta Investments Sp.Z.o.o	11	-	-	-	4
Ostatné spriaznené osoby					
Aero Vodochody Funding s.r.o.	3	3	-	-	4
Aluminium Funding, s. r. o.	3	-	-	-	1
Bavint, s.r.o.	3	13	-	-	55
BCT 1 s.r.o.	3	7	-	-	15
BCT 2 s.r.o.	3	18	-	-	23
BCT 3 s.r.o.	3	1	-	-	4
Bory Business Park, s.r.o.	3	2	-	-	3
Bory Home II s.r.o.	3	-	-	-	7
Bory Home s. r. o.	3	3	-	-	27
Bory Mall Funding, a.s.	3	2	-	-	3
Bory Mall Management, s.r.o.	3	-	-	-	1
Bory, a.s.	3	-	2	-	21
Digital Park I, s.r.o.	3	1	-	-	13
Digital Park II, s.r.o.	3	-	4	507	64
DP - IV, s.r.o.	3	-	1	-	2
Dr. Max Funding, s.r.o	3	1	-	-	4
eMeM, spol. s r.o.	3	-	14	-	45
Fortbet Funding s. r. o.	3	-	-	-	3
Gehring Funding a. s.	3	1	-	-	2
Jacksville s.r.o.	3	1	-	-	3
JJFF1 s. r. o.	3	-	-	-	1
Media SK Funding s.r.o.	3	1	-	-	1
NADÁCIA PENTA	3	-	-	-	1
NAMAV s.r.o.	3	-	-	-	2
NeoHealth s.r.o.	3	20	-	-	21
Penta Funding Public II, s.r.o	3	9	-	-	10
Penta Funding Public,s.r.o.	3	2	-	-	8
Penta Funding, a.s.	3	29	-	-	57

<i>Ostatné spriaznené osoby</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
PENTA INVESTMENTS B.V.	3	-	-	-	5
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	3	-	18	-	16
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	8	3 566	-	-	119
Penta Investments Limited JE	3	27 208	1 351	-	35 474
Penta RE Funding, s.r.o.	3	1	-	-	3
Rosum Funding s.r.o.	3	1	-	-	2
Rosum s.r.o.	3	-	12	-	26
SKY PARK FUNDING s. r. o.	3	1	-	-	3
SKY PARK OFFICES II s. r. o.	3	8	-	-	8
Sky Park Offices s.r.o.	3	22	-	-	24
SKY PARK RESIDENCES s. r. o.	3	30	-	-	42
Slovalco Invest, a. s.	3	-	-	-	3
Tirrellus, s.r.o.	3	6	-	-	35
Ubytovne s.r.o.	3	1	-	-	1
UNL, s.r.o.	3	-	-	-	3
VLP Media Group s.r.o.	3	-	-	-	2
VŠA s.r.o.	3	2	-	-	3
Obchodná spoloč.Pánska	3	-	-	-	1
Penta REALITY ,a.s. v likv.	3	-	-	-	6
SKY PARK s.r.o.	3	-	-	-	20

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 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
Základné imanie	10 000	-	-	-	10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	136 429	25 829**)	-	-	162 258
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 000	-	-	-	2 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 768 649	-	6 209 649	-	559 000
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	23 022 793	-	-	23 022 793
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu:	6 917 078	23 048 622	6 209 649	-	23 756 051

**) odložená daň z precenia majetku