

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

Penta Investments, s. r. o.
za rok končiaci k 31. decembru 2021

VÝROČNÁ SPRÁVA

Penta Investments, s. r. o.

za rok 2021

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti: Penta Investments, s. r. o.

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Základné imanie spoločnosti
ku dňu 31.12.2021: 10 000 EUR

Základné imanie spoločnosti
ku dňu vyhotovenia výročnej
správy: 10 000 EUR

Predmet činnosti:

- 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 hnutel'ných vecí
- prenájom nehnuteľností spojených 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 registratúry záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- správa registratúry
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

Sídlo spoločnosti: Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava 851 01,
Slovenská republika

IČO: 47 258 896

Deň vzniku spoločnosti: 01.01.2018

Audítor: BDO Audit, spol. s r.o.
Pribinova 10, 811 02 Bratislava
IČO: 44 45 55 26
Licencia UDVA č. 339
Zodpovedný audítor:
Ing. Lucia Cveková
Licencia UDVA č. 1167

Orgány spoločnosti k 31.12.2021:

Konatelia: Fabrice Ivan Dumontheil
Jakub Sehnal
Marián Slivovič

Výročná správa spoločnosti Penta Investments, s. r. o., je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník).

Vývoj spoločnosti; správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti Penta Investments, s. r. o. za rok 2021

Spoločnosť Penta Investments, s. r. o. bola zapísaná do obchodného registra dňa 01.01.2018 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 124855/B), IČO: 47 258 896 (ďalej označovaná ako "*Spoločnosť*").

Jediným spoločníkom Spoločnosti bola v roku 2021 spoločnosť PENTA GP LIMITED, reg.č.: HE 295273, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, Limassol 3082, Cyprus, (Pôvodný spoločník). Dňa 30.12.2021 uzatvoril Pôvodný spoločník a spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, reg. č. HE 428480, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus, (Nový spoločník), Zmluvu o upísaní akcií (*Subscription Agreement*), na základe ktorého Pôvodný spoločník na Nového spoločníka s účinnosťou od 01.01.2022 previedol 100% obchodný podiel Spoločnosti. Zmena spoločníka Spoločnosti bola dňa 01.04.2022 zapísaná v Obchodnom registri Slovenskej republiky.

Podnikateľská činnosť Spoločnosti v roku 2021 bola zameraná na poskytovanie poradenských a ďalších služieb spoločnostiam skupiny Penta; nad rámec týchto aktivít Spoločnosť obvykle nevykonáva žiadne iné činnosti.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roka 2021 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2021, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy.

Zároveň uvádzame údaje o niektorých ukazovateľoch finančnej situácie Spoločnosti:

<i>Vybrané ukazovatele (so zaokrúhlením)</i>	<i>k 31.12.2021 v EUR</i>	<i>k 31.12.2020 v EUR</i>
<i>Hospodársky výsledok zisk(+), strata(-)</i>	+ 33 772 353,18	+ 1 115 736,09
<i>Aktíva / Pasíva</i>	50 540 583	5 100 861
<i>Vlastné imanie</i>	33 095 536	1 298 937
<i>Základné imanie</i>	10 000	10 000

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2021 bola overená audítorm, spoločnosťou, BDO Audit, spol. s r.o., so sídlom Pribinova 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 44 45 55 26, Licencia UDVA č.339, zodpovedný audítor – Ing. Lucia Cveková, Licencia UDVA č. 1167. Podľa názoru audítora účtovná závierka vyjadruje objektívne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Spoločnosti k 31.12.2021 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok je v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 hospodársky výsledok – zisk vo výške 33.772.353,18 EUR.

Dosiahnutý zisk Spoločnosti za kalendárny (účtovný) rok 2021 vo výške 33.772.353,18 EUR navrhujú konatelia Spoločnosti v celom rozsahu použiť na vyplatenie jedinému spoločníkovi Spoločnosti.

Konsolidovaný celok

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je k dátumu vypracovania tejto výročnej správy Nový spoločník, t.j. spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, reg. č. HE 428480, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyprus, Cyperská republika.

Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, reg. č.: HE 428480 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.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá resp. nemala v roku 2021 priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Vplyv na životné prostredie

S ohľadom na charakter podnikateľskej činnosti Spoločnosti a so spôsobom jej vykonávania, činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť zamestnávala v roku 2021 60 zamestnancov, z toho 12 vedúcich zamestnancov.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby, t. j. materskej spoločnosti

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali počas účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Rovnako ako ďalšie subjekty na trhu, taktiež Spoločnosť bola aj v roku 2021 nútená reagovať na situáciou spôsobenú pandemickým šírením ochorenia COVID-19. V záujme ochrany svojich zamestnancov a činnosti prijala Spoločnosť potrebné opatrenia. Tieto opatrenia boli aj vzhľadom na technologické vybavenie Spoločnosti a povahu jej činnosti aplikované bez podstatných problémov. Spoločnosť zároveň monitorovala potenciálny dopad pandémie na hospodárenie Spoločnosti.

V priebehu roku 2021 došlo k zmene konateľov Spoločnosti, pričom z funkcie konateľa bol odvolaný pán Mikolaj Aleksander Mogilnicki a do funkcie konateľov spoločnosti boli menovaní páni Marián Slivovič a Jakub Sehnal. Pán Fabrice Ivan Dumontheil pôsobil ako konateľ Spoločnosti počas celého roku 2021.

Spoločnosti nie sú známe žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré vznikli počas účtovného obdobia 2021 a ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Okrem vyššie uvedenej zmeny Pôvodného spoločníka na Nového spoločníka v Spoločnosti, je potrebné spomenúť pripravované cezhraničné zlúčenie Spoločnosti s Novým spoločníkom v dôsledku ktorého Spoločnosť zanikne a jej univerzálnym právnym nástupcom sa stane Nový spoločník, t.j. spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, reg. č. HE 428480, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, 3082, Limassol, Cyperská republika („*Cezhraničné zlúčenie*“).

Dňa 1. apríla 2022 bol vypracovaný príslušný návrh zmluvy o cezhraničnom zlúčení oboch zúčastnených spoločností, následne boli realizované potrebné zákonné notifikácie a sú vykonávané ďalšie súvisiace úkony. Cezhraničné zlúčenie má nadobudnúť účinnosť v priebehu roku 2022 jeho schválením príslušným súdom Cyperskej republiky.

Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti v roku 2022

V nasledujúcom období Spoločnosť bude pokračovať vo svojich doterajších aktivitách podľa predmetu podnikania a to až do zániku Spoločnosti v dôsledku Cezhraničného zlúčenia.

V dôsledku Cezhraničného zlúčenia sa univerzálnym právnym nástupcom Spoločnosti stane spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, reg. č. HE 428480, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, 3082, Limassol, Cypruská republika. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED bude príslušné práva a povinnosti a činnosť zaniknutej Spoločnosti v Slovenskej republike ďalej vykonávať prostredníctvom svojej organizačnej zložky PENTA INVESTMENTS LIMITED o. z., IČO: 54 356 059, so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Po, Vložka č. 8784/B.

V Bratislave dňa 29.4.2022



Penta Investments, s. r. o.
Fabrice Ivan Dumontheil
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Penta Investments, s. r. o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Penta Investments, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku I. bod 3 priloženej účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že z dôvodu plánovaného cezhraničného zlúčenia Spoločnosti s rozhodným dňom 1. januára 2022 bola účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená v reálnych hodnotách. Náš názor nie je vzhľadom na uvedenú skutočnosť modifikovaný.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Penta Investments, s. r. o. za rok končiaci sa 31. decembra 2020 auditovala iná auditorská spoločnosť, ktorá vo svojej správe zo dňa 10. mája 2021 na túto účtovnú závierku vyjadrila nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za

potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



29. apríla 2022
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Lucia Cveková
Ing. Lucia CVEKOVÁ
Licencia UDVA č. 1167



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 6 5 8 3 0 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 4 7 2 5 8 8 9 6	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P e n t a I n v e s t m e n t s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D I G I T A L P A R K I I , E I N S T E I N O V A 2 5

Číslo

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d | S r o , v

l o ť k a | 1 2 4 8 5 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 6 7 9 7 7 3

E-mailová adresa

D U D U C Z @ P E N T A I N V E S T M E N T S . C O M

Zostavená dňa:

2 9 . 0 4 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 1 0 8 6 4 1 1	5 0 5 4 0 5 8 3	
			5 4 5 8 2 8		5 1 0 0 8 6 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 9 1 8 7 7 7 3	4 8 6 4 1 9 4 5	
			5 4 5 8 2 8		3 7 8 1 6 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 9 2 9 8	5 4 6 5	
			2 3 8 3 3		4 7 0 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 9 2 9 8	5 4 6 5	
			2 3 8 3 3		4 7 0 4
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 5 3 9 7 4	4 3 1 9 7 9	
			5 2 1 9 9 5		3 6 3 0 2 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 0 7 6 7 4	3 8 5 6 7 9	
			5 2 1 9 9 5		3 1 9 4 6 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		4 6 3 0 0	4 6 3 0 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			4 3 5 6 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		4 8 2 0 4 5 0 1	4 8 2 0 4 5 0 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			1 0 4 3 8
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		4 8 2 0 4 5 0 1	4 8 2 0 4 5 0 1
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			1 0 4 3 8
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 2 5 4 8 2	1 6 2 5 4 8 2	4 6 3 9 6 6 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 3 3 0	2 3 3 0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 3 3 0	2 3 3 0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 1 3 4 2 5	3 1 3 4 2 5	3 3 3 1 9 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		3 1 3 4 2 5	3 1 3 4 2 5
					3 3 3 1 9 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 0 4 6 2 1 5	1 0 4 6 2 1 5
					3 7 2 0 9 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		7 4 1 3 2 6	7 4 1 3 2 6
					1 5 0 9 0 9 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		7 3 5 3 1 0	7 3 5 3 1 0
					1 4 7 2 3 1 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 0 1 6	6 0 1 6	3 6 7 8 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 5 6 4 3 4	2 5 6 4 3 4	2 1 8 7 8 2 2
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 1 1 3 2	3 1 1 3 2	2 0 3 1 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 7 3 2 3	1 7 3 2 3	3 7 1 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

DIČ 2 1 2 0 6 5 8 3 0 9

IČO 4 7 2 5 8 8 9 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 6 3 5 1 2	2 6 3 5 1 2	
					5 8 5 5 2 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 1 2 0	5 1 2 0	
					3 8 9 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 5 8 3 9 2	2 5 8 3 9 2	
					5 8 1 6 2 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 3 1 5 6	2 7 3 1 5 6	
					8 3 0 3 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 0 6 0 9 3	2 0 6 0 9 3	
					8 3 0 3 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	4 4 7 0 9	4 4 7 0 9	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2 3 5 4	2 2 3 5 4	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 0 5 4 0 5 8 3	5 1 0 0 8 6 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 0 9 5 5 3 6	1 2 9 8 9 3 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 0 0 0	2 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 0 0 0	2 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 1 1 1 8 3	1 7 1 2 0 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	3 1 1 1 8 3	1 7 1 2 0 1
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 2 7 7 2 3 5 3	1 1 1 5 7 3 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 8 6 6 3 2 8	3 8 0 1 0 6 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 6 9 3 2	1 5 7 5 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 8 7 4 0	1 8 7 4 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 8 1 9 2	1 3 8 7 7 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 2 5 9 3	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 2 5 9 3	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 8 2 3 1 2 8	1 8 1 2 1 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 4 7 6 8 3	2 1 5 7 1 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 8 0 0 5 7	1 0 4 0 6 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 7 6 2 6	1 1 1 6 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 4 9 4 4 1	7 5 6 4 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 2 4 4 9	2 8 9 4 8 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 5 8 3 5 5 5	5 4 9 6 8 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		7 7 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 7 6 1 2 1	1 8 1 4 6 9 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 1 0 6 7	2 4 6 9 0 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 7 5 0 5 4	1 5 6 7 7 8 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 7 5 5 4	1 6 7 0 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 5 7 8 7 1 9	8 6 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 5 2 0 4 6 8	8 6 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 8 2 5 1	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 0 6 5 5 5 6 5	1 2 1 8 8 7 9 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 0 8 8 6 7 1 0	1 2 3 2 1 0 7 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 0 6 5 5 5 6 5	1 2 1 8 8 7 9 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 4 1 3 6	1 8 9 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 7 0 0 9	1 3 0 3 8 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 6 3 4 4 2 9	1 0 7 8 0 5 0 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 5 2 7 1	6 7 6 5 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 4 2 3 3 8 4	3 5 3 9 1 8 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 9 4 5 5 3 9	7 0 0 1 4 0 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 6 4 7 8 0 6	5 5 2 7 7 0 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 7 1 2 1 4	1 3 3 6 4 0 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 6 5 1 9	1 3 7 2 9 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 7 4 7	9 2 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 0 0 5 8	1 4 6 7 0 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 0 0 5 8	1 4 6 7 0 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 4 1 8 3	4 4 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 2 4 7	2 4 1 9 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 1 2 5 2 2 8 1	1 5 4 0 5 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 7 1 7 6 9 1 0	8 5 8 1 9 5 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 8 7 7 6 1	2 9 4 3 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 8 7 3 3 7	2 8 5 6 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 8 7 1 1 3	2 7 8 2 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 2 4	7 4 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 2 4	8 6 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 0 2 1	1 6 6 5 3 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		1 5 8 0 8 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		1 5 8 0 8 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 8 2	2 3 5 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 5 3 9	6 1 0 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	2 7 8 7 4 0	- 1 3 7 1 0 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 1 5 3 1 0 2 1	1 4 0 3 4 5 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 7 5 8 6 6 8	2 8 7 7 2 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 7 7 4 9 6 9	4 1 8 0 1 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 6 3 0 1	- 1 3 0 2 8 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 2 7 7 2 3 5 3	1 1 1 5 7 3 6

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej zvierke, 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 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, - správa registratúry, - uskutočňovanie stavieb a ich zmien, - údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	60	67
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	12	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 zvierky

Táto účtovná zvierka spoločnosti Penta Investments, s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

Dňa 1. apríla 2022 bol vypracovaný návrh zmluvy o cezhraničnom zlúčení spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED, so spätným dátumom k 1.1.2022. Účtovnú zvierku k 31. decembru 2021 spoločnosť zostavila tak, že sa jednotlivé zložky majetku alebo záväzkov alebo súbor rovnorodých zložiek majetku alebo súbor rovnorodých zložiek záväzkov ocenili reálnou hodnotou.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Penta Investments, s.r.o. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. mája 2021.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta Investments 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. 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.
3. 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.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú počas poskytovania manažérskych služieb spoločnosťou časovo rozlíšené; iné výnosy z bežnej činnosti súvisiace s výnosmi na projektoch sa účtujú v prípade splnenia zmluvných podmienok.
5. 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.
6. 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.
7. 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 2021 spoločnosť pri obstaraní majetku uplatňoval princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. 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:

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- 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) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
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.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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 chyby týkajúce sa minulých účtovných období.

Penta Investments, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyb na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty
31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	24 686	-	-	-	-	-	24 686
Prírastky	-	10 800	-	-	-	-	-	10 800
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	- 6 188*)	-	-	-	-	-	- 6 188*)
K 31. decembru 2021	-	29 298	-	-	-	-	-	29 298
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	19 982	-	-	-	-	-	19 982
Prírastky	-	3 851	-	-	-	-	-	3 851
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	23 833	-	-	-	-	-	23 833
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	4 704	-	-	-	-	-	4 704
K 31. decembru 2021	-	5 465	-	-	-	-	-	5 465

*) znalecký posudok

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

31. december 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	24 686	-	-	-	-	-	24 686
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	24 686	-	-	-	-	-	24 686
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	14 855	-	-	-	-	-	14 855
Prírastky	-	5 127	-	-	-	-	-	5 127
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	19 982	-	-	-	-	-	19 982
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	9 831	-	-	-	-	-	9 831
K 31. decembru 2020	-	4 704	-	-	-	-	-	4 704

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2021

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2021	-	902 975	43 561	-	-	946 536
Prírastky	-	68 169	-	-	-	68 169
Úbytky	-	-241 910	-1 059	-	-	-242 969
Presuny	-	178 440*)	3 798*)	-	-	182 238*)
K 31. decembru 2021	-	907 674	46 300	-	-	953 974
Oprávky						
K 1. januára 2021	-	583 515	-	-	-	583 515
Prírastky	-	180 390	-	-	-	180 390
Úbytky	-	-241 910	-	-	-	-241 910
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	521 995	-	-	-	521 995
Opravná položka						
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2021	-	319 460	43 561	-	-	363 021
K 31. decembru 2021	-	385 679	46 300	-	-	431 979

*) znalecký posudok

Penta Investments, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2020	-	-	833 706	43 561	-	-	877 267
Prírastky	-	-	73 168	-	-	-	73 168
Úbytky	-	-	- 3 899	-	-	-	- 3 899
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	902 975	43 561	-	-	946 536
Oprávky							
K 1. januára 2020	-	-	445 391	-	-	-	445 391
Prírastky	-	-	142 023	-	-	-	142 023
Úbytky	-	-	- 3 899	-	-	-	- 3 899
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	583 515	-	-	-	583 515
Opravná položka							
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2020	-	-	388 315	43 561	-	-	431 876
K 31. decembru 2020	-	-	319 460	43 561	-	-	363 021

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravnú položku k nadobudnutému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**31. december 2021

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	10 438	-	-	-	-	-	10 438
Prírastky	-	-	-	48 204 501	-	169	-	-	-	-	-	169
Úbytky	-	-	-	-	-	-10 607	-	-	-	-	-	-10 607
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	48 204 501	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	10 438	-	-	-	-	-	10 438
K 31. decembru 2021	-	-	-	48 204 501*)	-	-	-	-	-	-	-	48 201 501

*) bod 4.4. sú uvedené informácie o pôžičke

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

31. december 2020

	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 účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	22 854	-	-	-	-	-	22 854
Prírastky	-	-	-	-	-	700	-	-	-	-	-	700
Úbytky	-	-	-	-	-	-13 116	-	-	-	-	-	-13 116
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	10 438	-	-	-	-	-	10 438
Opravná položka												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	22 854	-	-	-	-	-	22 854
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	10 438	-	-	-	-	-	10 438

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Spoločnosť k 31.12.2021 vlastní zásoby vo výške 2 330 Eur – výpočtová technika. O opravných položkách neúčtovala.

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 016	-	6 016
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.účtov.jednotkám	735 310	-	735 310
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	256 434	-	256 434
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	31 132	-	31 132
Iné pohľadávky	17 323	-	17 323
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 046 215	-	1 046 215

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 783	-	36 783
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj.účtov.jednotkám	1 472 313	-	1 472 313
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 187 822	-	2 187 822
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	20 311	-	20 311
Iné pohľadávky	3 719	-	3 719
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 720 948	-	3 720 948

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

V roku 2021 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	198 619	17 789
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	198 619	17 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 691 122	1 604 423
<i>Odpočítateľné</i>	1 691 122	1 604 423
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	313 425	333 192
Uplatnená daňová pohľadávka:	313 425	333 192
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	- 16 301	- 130 289
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4.4. Pôžičky

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostávajúci úrok k 31.12.2021	Zostávajúci úrok k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020
Penta Investments Limited CY	EUR	3,91	11.08.2023	256 434 ^{*)}	2 341	48 204 501 ^{**)}	2 185 481

*) je vykazovaná ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

**) istina je vykazovaná ako dlhodobá pôžička voči prepojeným účtovným jednotkám na účte 066

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

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	5 120	3 891
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	258 392	581 629
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	263 512	585 520

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	206 093	83 038
Predplatné na odbornú lit., zákonné a hav. poist. aút, licencia	206 093	83 038
Spolu	206 093	83 038
Príjmy budúcich období, z toho:	-	-
Dlhodobé: Výnos z nájomného, rent free	44 709	-
Krátkodobé: Výnos z nájomného, rent free	22 354	-
Spolu	67 063	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	1 115 736
Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020	
	2020
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	1 115 736
Iné	-
Spolu	1 115 736

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku 32 772 353 Eur za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. K dátumu vydania tejto účtovnej závierky nebol návrh na vysporiadanie známy.

1.4. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Presun	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	102 593	-	-	102 593
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	246 908	201 067	246 908	-	201 067
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	246 908	201 067	246 908	-	201 067
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 567 789	1 575 054	1 567 789	-	1 575 054
Rezerva na odmeny	1 403 913	1 352 792	1 403 913	-	1 352 792
Rezerva na audit	6 600	6 700	6 600	-	6 700
Nevyfakturované dodávky	157 276	164 266	157 276	-	164 266
Rent free 2022-2024	-	51 296	-	-	51 296

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Presun	31.12.2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	240 732	246 908	240 732	-	246 908
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	240 732	246 908	240 732	-	246 908
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 134 542	1 567 789	1 134 542	-	1 567 789
Rezerva na odmeny	982 754	1 403 913	982 754	-	1 403 913
Rezerva na audit	5 580	6 600	5 580	-	6 600
Nevyfakturované dodávky	145 403	157 276	145 403	-	157 276
Rent free 2018-2020	805	-	805	-	-

2. Závazky

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

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	146 932	157 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	146 932	157 514
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	9 823 128	1 812 150
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	9 823 128	1 812 150

2.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	138 774	140 745
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 712	23 492
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	24 712	23 492
Čerpanie sociálneho fondu	35 294	25 463
Konečný zostatok sociálneho fondu	128 192	138 774

3. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2020 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Citi bank	EUR	-	10. nasledujúci mesiac	17 554	16 701

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 520 468	862
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	58 251	-
podnájom	58 251	-
Spolu	5 578 719	862

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Poskytovanie služieb	1 323 025	1 503 389	1 725 739	2 310 741	35 782 510	6 855	38 831 274	3 820 985
Prenájom	285 969	252 175	-	-	-	-	285 969	252 175
Management fee	-	-	-	-	11 397 970	8 025 010	11 397 970	8 025 010
Iné výnosy súvisiace s bež. činnosťou	133 108	37 092	-	51 549	7 244	1 981	140 352	90 622
Čistý obrat celkom	1 742 102	1 792 656	1 725 739	2 362 290	47 187 724	8 033 846	50 655 565	12 188 792

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	231 145	132 280
Tržby z predaja DM	94 136	1 897
Finančné výnosy, z toho:	287 761	29 430
Kurzové zisky, z toho:	424	863
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	7
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	287 337	28 567
úroky	287 337	28 567
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 423 384	3 539 183
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 807	11 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 807	11 000
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 416 577	3 528 183
Nájomné	855 909	879 325
Poradenské služby, inzercia	812 213	1 000 853
Právne služby	164 047	207 620
Školenia	16 895	16 894
Personálne služby	70 294	60 955
Služby Webcom, software SAP	254 227	224 243
Ostatné významné položky – leasing, hovorné, zdieľané služby	1 094 964	1 010 073
Opravy	21 712	35 820
Cestovné	31 476	27 138
Reprezentačné	94 840	44 461
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 430	24 648
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	20 247	24 199
Zostatková cena predaného majetku	34 183	449
Celková suma osobných nákladov	5 945 539	7 001 401
Mzdy	4 647 806	5 527 707
Ostatné náklady na závislú činnosť	111 650	137 290
Sociálne poistenie	707 193	815 253
Zdravotné poistenie	478 890	521 151
Finančné náklady, z toho:	9 021	166 536
Kurzové straty, z toho:	1 482	2 352
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	7
Ostatné významné položky finančných nákladov úroky	-	158 083
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 539	6 101

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	41 531 020	8 721 514	21	1 403 459	294 726	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 864 943	391 638	21	1 739 286	365 250	21
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	1 610 397	338 183	21	1 152 211	241 964	21
Vplyv nevykázaných odložených daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	41 785 566	8 774 969	21	1 990 534	418 012	21
Splatná daň z príjmov		8 774 969			418 012	
Odložená daň z príjmov		- 16 301			- 130 289	
Celková daň z príjmov		8 758 668	21,09		287 723	20,50

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.

Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

31. december 2021 v tis €

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Penta GP Limited CY	8	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka					
Penta Investments sro CZ	3	-	135	863	1 119
Penta Investments sro CZ	11	-	36	183	15
Penta Investments Sp.Z.o.o	3	-	-	-	230
Penta Investments Sp.Z.o.o	11	-	3	-	2
<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Aldire Funding s.r.o.	3	-	1	-	1
Aluminium Funding, s. r. o.	3	-	-	-	1
Base4work,s.r.o	3	-	-	-	4
Bavint, s.r.o.	3	-	2	-	5
BCT 3 s.r.o.	3	1	-	-	3
Bory Home II s.r.o.	3	52	-	-	67
Bory Home III s.r.o.	3	-	3	-	4
Bory Home s. r. o.	3	5	-	-	18
Bory Mall Funding, a.s.	3	-	-	-	1
Bory Mall Management, s.r.o.	3	1	-	-	2
Bory, a.s.	3	1	-	-	15
DALIYA, s.r.o.	3	-	1	-	-
Digital Park I, s.r.o.	3	-	5	-	14
Digital Park II, s.r.o.	3	-	11	495	33
Dreamer s.r.o.	3	2	-	-	3
Dr. Max Funding, s.r.o	3	6	-	-	9
Dúbravka Development, s.r.o	3	1	-	-	3
eMeM, spol. s r.o.	3	-	1	-	30
Florian Offices, s.r.o.	3	2	-	-	2
Fortbet Funding s. r. o.	3	2	-	-	6
FP Solutions s.r.o	3	-	1	-	1
JJFF1 s. r. o.	3	-	-	-	-
Krčace Záhrady s.r.o.	3	-	-	-	1
Lorea Investments Limited	11	-	-	-	5
Media SK Funding s.r.o.	3	-	-	-	1
NADÁCIA PENTA	3	-	-	-	-
NAMAV s.r.o.	3	-	-	-	1
NNG Funding s.r.o.	3	1	-	-	3
News and Media Holding a.s.	3	-	4	47	-
Media and Digital Services a.s	3	2	-	439	-
Penta Real Estate sro CZ	3	123	-	-	358
Penta Real Estate Sp.z.o.o.	3	-	6	-	12
Penta Real Estate sro SK	3	249	-	-	1 255
Penta Funding Public II,s.r.o.	3	3	-	-	14
Penta Funding II, a.s.	3	1	-	-	2

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
PENTA INVESTMENTS B.V.	3	1	-	-	5
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	3	4	-	-	24
Penta Investments Limited CY	3	-	5 521	-	47 189
Penta Investments Limited CY	8	48 461	-	-	287
Penta RE Funding, s.r.o.	3	2	-	-	5
Penta RE Funding II, s.r.o.	3	1	-	-	2
PHI Funding, a.s.	3	-	-	-	2
Rosum Funding s.r.o.	3	-	-	-	1
SKY PARK FUNDING s. r. o.	3	-	-	-	2
SKY PARK OFFICES II s. r. o.	3	-	3	-	2
Sky Park Offices s.r.o.	3	25	-	-	45
SKY PARK RESIDENCES s. r. o.	3	82	-	-	144
Slovalco Invest, a. s.	3	-	-	-	2
Tirrellus, s.r.o.	3	-	1	-	5
Ubytovne s.r.o.	3	4	-	-	5
UNL, s.r.o.	3	-	-	-	1
VLP Media Group s.r.o.	3	-	-	-	1
VŠA s.r.o.	3	2	-	-	4

31. december 2020 v tis €

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Penta GP Limited CY	8	-	-	158	-
Dcérska účtovná jednotka					
Penta Real Estate sro CZ	3	50	-	-	399
Penta Real Estate sro CZ	11	2	-	-	26
Penta Real Estate Sp.z.o.o.	3	-8	-	-	102
Penta Real Estate Sp.z.o.o.	11	-	-	-	2
Penta Real Estate sro SK	3	154	-	-	767
Penta Real Estate sro SK	11	45	-	1	527
Penta Investments sro CZ	3	218	105	730	1 296
Penta Investments sro CZ	11	-	-	186	15
Penta Investments Sp.Z.o.o	3	8	-	-	489
Penta Investments Sp.Z.o.o	11	-	-	-	3
Ostatné spriaznené osoby					
Aldire Funding s.r.o.	3	-1	-	-	2
Aluminium Funding, s. r. o.	3	-	-	-	1
Bavint, s.r.o.	3	-2	-	-	6
BCT 1 s.r.o.	3	-	-	-	4
BCT 3 s.r.o.	3	1	-	-	4
Bory Home II s.r.o.	3	16	-	-	28
Bory Home s. r. o.	3	6	-	-	19
Bory Mall Funding, a.s.	3	1	-	-	2
Bory Mall Management, s.r.o.	3	1	-	-	2
Bory, a.s.	3	9	-	-	22

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Digital Park I, s.r.o.	3	14	-	-	27
Digital Park II, s.r.o.	3	6	-	-	47
DP - IV, s.r.o.	3	1	-	-	2
Dr. Max Funding, s.r.o.	3	4	-	-	9
eMeM, spol. s r.o.	3	12	-	-	47
Fortbet Funding s. r. o.	3	2	-	-	6
JJFF1 s. r. o.	3	-	-	-	-
Media SK Funding s.r.o.	3	-	-	-	2
NADÁCIA PENTA	3	-	-	-	-
NAMAV s.r.o.	3	-	-	-	1
NNG Funding s.r.o.	3	1	-	-	2
Penta Funding II, a.s.	3	-	-	-	1
Penta Funding Public II, s.r.o.	3	8	-	-	17
Penta Funding Public,s.r.o.	3	-1	-	-	3
Penta Funding, a.s.	3	17	-	-	51
PENTA INVESTMENTS B.V.	3	1	-	-	5
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	3	4	-	-	17
Penta Investments Limited JE	3	669	-	-	8 034
Penta Investments Limited JE	8	2 188	-	-	28
Penta RE Funding, s.r.o.	3	1	-	-	4
PHI Funding, a.s.	3	1	-	-	2
Rosum Funding s.r.o.	3	-	-	-	1
Rosum s.r.o.	3	-	-	-	5
SKY PARK FUNDING s. r. o.	3	1	-	-	2
SKY PARK OFFICES II s. r. o.	3	-5	-	-	3
Sky Park Offices s.r.o.	3	27	-	-	43
SKY PARK RESIDENCES s. r. o.	3	24	-	-	113
Slovalco Invest, a. s.	3	1	-	-	3
Tirrellus, s.r.o.	3	7	-	-	13
Ubytovne s.r.o.	3	1	-	-	3
UNL, s.r.o.	3	1	-	-	2
VLP Media Group s.r.o.	3	-	-	-	2
VŠA s.r.o.	3	1	-	-	3

Kód druhu obchodu:

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

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Dňa 1. apríla 2022 bol vypracovaný návrh zmluvy o cezhraničnom zlúčení spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom 212 Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Cente, 2nd floor, 3082 Limassol a Penta Investments, s.r.o. IČO: 47 258 896, ako zanikajúca spoločnosť zruší bez likvidácie a spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED sa stane jej nástupníckou spoločnosťou.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	10 000	-	-	-	10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	171 201	139 982**)	-	-	311 183
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	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 115 736	32 772 353	-	-1 115 736	32 772 353
Vyplatené dividendy	-	-	1 115 736	1 115 736	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu:	1 298 937	32 912 335	1 115 736	-	33 095 536

**) odložená daň z precenia majetku, precenenie majetku

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
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	169 328	1 873**)	-	-	171 201
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	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 305 624	1 115 736	-	-1 305 624	1 115 736

Penta Investments, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Vyplatené dividendy	-	-	1 305 624	1 305 624	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu:	1 486 952	1 117 609	1 305 624	-	1 298 937

**) odložená daň z precenia majetku

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	5 120	3 891
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	258 392	581 629
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		263 512	585 520
Finančné účty spolu		263 512	585 520
Rozdiel		-	-

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov:

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	41 531 021	1 403 459
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(132 155)	714 936
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	150 058	146 700
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1 059	0
A.1.2.	Manká a škody k zásobám	0	0
A.1.3.	Odpis pohľadávok	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	64 017	439 423
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	158 083
A.1.8.	Úroky účtované do výnosov (-)	-287 337	-27 822
A.1.9.	Kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-59 953	-1 447
A.1.11.	Výsledok z predaja finančných investícií (+/-)	0	0
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.1.13.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	5 926 690	316 070
A.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	752 419	-92 121
A.2.1.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-211 139	385 998
A.2.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 387 739	22 193
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 330	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A.2.5.	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.)	47 325 555	2 434 466
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	33 010	25 715
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-)	0	-507 185
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-1 115 736	-1 305 624
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-572 509	6 081 962
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	45 670 320	6 729 334
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 672	1
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-73 297	-73 168
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 (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	94 136	1 897
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 (+)	0	0
B7	Výdavky pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, (-)	-47 402 000	-2 750 000
B8	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke	1 393 652	579 948

B.9.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	0
B.10.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.11.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.12.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.13.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	0
B.15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(45 993 181)	(2 241 323)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
C.1.3.	Príjaty peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	853	(3 981 971)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z bankových úverov (+)	853	6 129
C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	3 070 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	0	-7 058 100
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-), výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-), ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	853	(3 981 971)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(322 008)	506 040
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	585 520	79 479
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	263 512	585 520
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	263 512	585 520