

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public II, s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	30.11.2017
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	13.12.2017
Hospodárska činnosť	1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, 3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, 5. prenájom hnuteľných vecí, 6. prieskum trhu a verejnej mienky, 7. reklamné a marketingové služby, 8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien, 9. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 10. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

Spoločnosť zaväzuje súhlasným prejavom vôle vždy aspoň dvaja konatelia spoločne. Konateľ sa podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Spoločnosť nemala počas roka 2023 a k 31. decembru 2023 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED	24 005 000	100	100	100
Spolu	24 005 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Valné zhromaždenie dňa 15. decembra 2023 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol.s.r.o., licencia SKAU č. 257 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- 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.
- Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20. júna 2023.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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,

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

9. 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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

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.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

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.

i) 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.

j) Daň z príjmov odložená

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Prírastky	-	-	-	112 110 082	-	-	-	112 110 082
Úbytky	-	-	-	(27 800 039)	-	-	-	(27 800 039)
Presuny	-	-	-	(44 336 443)	-	-	-	(44 336 443)
Kurzové rozdiely	-	-	-	(52 594)	-	-	-	(52 594)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 32 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Dvanásť pôžičiek vo výške 65 509 542 EUR, splatné v priebehu roka 2025, úroková sadzba 4,21 – 6,225 % p.a.
- B. Jedenásť pôžičiek vo výške 98 508 657 EUR, splatné v priebehu roka 2026, úroková sadzba 3,24 - 5,25 % p.a.
- C. Tri pôžičky vo výške 17 632 000 EUR, splatné v priebehu roka 2027, úroková sadzba 5,975 – 6,475 % p.a.
- D. Štyri pôžičky vo výške 15 495 968 EUR, splatné v priebehu roka 2028, úroková sadzba 5,19 – 6,475 % p.a.
- E. Jedna pôžička vo výške 3 450 000 EUR, splatná v priebehu roka 2029, úroková sadzba 5,975 % p.a.
- F. Jedna pôžička vo výške 3 319 000 EUR, splatná v priebehu roka 2030, úroková sadzba 5,225 % p.a.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Prírastky	-	-	-	17 732 612	-	-	-	17 732 612
Úbytky	-	-	-	(8 616 448)	-	-	-	(8 616 448)
Presuny	-	-	-	(55 459 084)	-	-	-	(55 459 084)
Kurzové rozdiely	-	-	-	63 701	-	-	-	63 701
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	48 713 833	-	48 713 833
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	9 682 557	-	9 682 557
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 396 390	-	58 396 390
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 681	-	3 681
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 681	-	3 681

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	58 396 390	72 017 678
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 396 390	72 017 678

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 58 396 390 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 590 882 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 48 122 951 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:
A: šesť krátkodobých pôžičiek vo výške 44 698 525 EUR splatných v priebehu roka 2024 s úrokovou sazbou v rozpätí 3,95 – 6,075 % p.a.
B: 3 424 426 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.
- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 9 682 557 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVII/2019 vo výške 2 474 000 EUR, Penta Public XI/2023 vo výške 860 000 EUR, Penta Public XVI/2023 vo výške 5 030 000 EUR a Penta Public CZ I/2021

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

vo výške 32 600 000 CZK (1 318 557 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2023 neboli umiestnené.

31. december 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	60 117 878	-	60 117 878
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	11 899 800	-	11 899 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 017 678	-	72 017 678
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	873	-	873
Dlhodobé pohľadávky spolu	873	-	873

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 72 017 678 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 643 183 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek a pohľadávka vo výške 1 966 EUR voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. z titulu nezaplateného dobropisu za poskytnuté služby.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 59 472 729 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:
A: desať krátkodobých pôžičiek vo výške 56 132 718 EUR splatných v priebehu roka 2023 s úrokovou sazbou v rozpätí 3,975 – 4,20 % p.a.
B: 3 340 011 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam zo dňa 22.5.2018 medzi Penta Funding Public II, s.r.o. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom boli stanovené podmienky, za ktorých Záložca zriaďuje Záložné právo k Zálohu v prospech Záložného veriteľa za účelom zabezpečenia Zabezpečených pohľadávok voči spoločnosti Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus.

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 11 899 800 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVII/2019 vo výške 2 474 000 EUR, Penta Public I/2022 vo výške 1 681 000 EUR, Penta Public II/2022 vo výške 4 707 000 EUR, Penta Public III/2022 vo výške 1 686 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 vo výške 32 600 000 CZK (1 351 800 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2022 neboli umiestnené.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	572	581
Bežné bankové účty	117 586	28 416
Termínované vklady	1 381 000	5 012 568
Spolu	1 499 158	5 041 565

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijmy budúcich období dlhodobé	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	272	0
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbanke, a.s.	272	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 24 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2023 splatené v celej výške.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2022:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	782 127
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	39 106
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	743 021
Spolu	782 127

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervný fond	71 514	-	-	39 106	110 620
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 263 174	-	-	743 021	2 006 195
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	782 127	771 436	-	(782 127)	771 436
SPOLU	26 121 815	771 436	0	0	26 893 251

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervný fond	40 173	-	-	31 341	71 514
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	667 705	-	-	595 469	1 263 174
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	626 810	782 127	-	(626 810)	782 127
SPOLU	25 339 688	782 127	0	0	26 121 815

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****9. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Rezerva na audit	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2024.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 620	4 158	(4 620)	-	4 158
Rezerva na audit	4 620	4 158	(4 620)	-	4 158
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	122 550	171 329
Krátkodobé záväzky spolu	122 550	171 329
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	183 509 621	151 291 969
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 820 868	-
Dlhodobé záväzky spolu	190 330 489	151 291 969

Stav k 31.12.2023

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 122 550 EUR sú vykázané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 113 486 EUR,
 Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 4 592 EUR,

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Daňové záväzky vo výške 4 472 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 190 330 489 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public I/ 2019, splatnosť 04.02.2026, istina 15 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/ 2019, splatnosť 25.02.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/ 2019, splatnosť 11.03.2026, istina 9 970 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/ 2019, splatnosť 27.05.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnosť 27.06.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/ 2019, splatnosť 20.08.2026, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIV/ 2019, splatnosť 10.10.2026, istina 6 182 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XVII/ 2019, splatnosť 11.12.2026, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/2020, splatnosť 10.08.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2020, splatnosť 16.10.2025, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/2021, splatnosť 23.03.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2021, splatnosť 19.05.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IX/2021, splatnosť 25.06.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2021, splatnosť 06.07.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/2021, splatnosť 12.07.2025, istina 75 000 000 CZK (3 033 490 EUR),
Dlhopis Penta Public I/2022, splatnosť 23.05.2030, istina 3 319 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/2022, splatnosť 28.11.2025, istina 4 672 000 EUR,
Dlhopis Penta Public I/2023, splatnosť 20.02.2029, istina 3 461 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/2023, splatnosť 20.02.2025, istina 4 516 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/2023, splatnosť 23.03.2025, istina 4 552 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/2023, splatnosť 27.04.2025, istina 4 031 000 EUR,
Dlhopis Penta Public V/2023, splatnosť 27.04.2027, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/2023, splatnosť 17.05.2028, istina 4 785 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2023, splatnosť 24.05.2027, istina 5 739 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/2023, splatnosť 10.07.2028, istina 2 128 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IX/2023, splatnosť 19.07.2025, istina 8 757 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2023, splatnosť 07.08.2025, istina 3 385 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2023, splatnosť 21.08.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIII/2023, splatnosť 16.10.2025, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIV/2023, splatnosť 25.10.2027, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XVI/2023, splatnosť 18.12.2025, istina 10 000 000 EUR.

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2024, ich hodnota k 31.12.2023 je 46 463 850 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Stav k 31.12.2022

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 171 329 EUR sú vykázané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 125 124 EUR,
Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 1 434 EUR,
Daňové záväzky vo výške 44 771 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 151 291 969 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public I/ 2019, splatnosť 4.2.2026, istina 15 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/ 2019, splatnosť 4.3.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/ 2019, splatnosť 25.2.2026, istina 10 000 000 EUR,

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Dlhopis Penta Public IV/ 2019, splatnosť 11.3.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/ 2019, splatnosť 27.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnosť 27.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/ 2019, splatnosť 20.8.2026, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIV/ 2019, splatnosť 10.10.2026, istina 6 182 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XVII/ 2019, splatnosť 11.12.2026, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/2020, splatnosť 10.8.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2020, splatnosť 16.10.2025, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/2021, splatnosť 15.2.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/2021, splatnosť 23.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/2021, splatnosť 27.4.2024, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2021, splatnosť 19.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IX/2021, splatnosť 25.6.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2021, splatnosť 6.7.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2021, splatnosť 4.8.2024, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/2021, splatnosť 12.7.2025, istina 75 000 000 CZK (3 109 969 EUR),
Dlhopis Penta Public I/2022, splatnosť 23.5.2030, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/2022, splatnosť 28.11.2025, istina 8 000 000 EUR.

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2023, ich hodnota k 31.12.2022 je 63 465 005 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****11. VYDANÉ DLHOPISY**

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2023

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public I/ 2019	1 000 EUR	15 000	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public II/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	4,30 %	04.03.2024
Penta Public III/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000 EUR	9 970	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public VI/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VIII/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public XI/2019	1 000 EUR	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XIV/2019	1 000 EUR	6 182	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XVII/2019	1 000 EUR	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public VIII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public XI/2020	1 000 EUR	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public II/2021	1 000 EUR	10 000	100 %	4,05 %	15.02.2024
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22.03.2026
Penta Public VI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	4,05 %	27.04.2024
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	19.05.2026
Penta Public IX/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	25.06.2025
Penta Public X/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	06.07.2028
Penta Public XI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	04.08.2024
Penta Public CZ I/2021	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	12.07.2025
Penta Public I/ 2022	1 000 EUR	3 319	100 %	5,05 %	23.05.2030
Penta Public II/ 2022	1 000 EUR	4 672	100 %	4,30 %	28.11.2025
Penta Public I//2023	1 000 EUR	3 461	100 %	5,80 %	20.02.2029
Penta Public II/2023	1 000 EUR	4 516	100 %	4,05 %	20.02.2025
Penta Public III/2023	1 000 EUR	4 552	100 %	4,05 %	23.03.2025
Penta Public IV/2023	1 000 EUR	4 031	100 %	4,05 %	27.04.2025
Penta Public V/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,80 %	27.04.2027
Penta Public VI/2023	1 000 EUR	4 785	100 %	6,00 %	17.05.2028
Penta Public VII/2023	1 000 EUR	5 739	100 %	5,80 %	24.05.2027
Penta Public VIII/2023	1 000 EUR	2 128	100 %	6,00 %	10.07.2028
Penta Public IX/2023	1 000 EUR	8 757	100 %	5,05 %	19.07.2025
Penta Public X/2023	1 000 EUR	3 385	100 %	5,05 %	07.08.2025
Penta Public XI/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	21.08.2028
Penta Public XII/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	14.09.2024
Penta Public XIII/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	16.10.2025
Penta Public XIV/2023	1 000 EUR	7 000	100 %	6,30 %	25.10.2027
Penta Public XV/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	05.12.2024
Penta Public XVI/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	18.12.2025

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Stav k 31.12.2022

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public II/ 2018	1 000 EUR	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
Penta Public CZ I/2019	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	15.04.2023
Penta Public I/ 2019	1 000 EUR	15 000	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public II/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	4,30 %	04.03.2024
Penta Public III/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public VI/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VIII/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public XI/2019	1 000 EUR	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XIII/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	3,90 %	26.03.2023
Penta Public XIV/2019	1 000 EUR	6 182	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XVII/2019	1 000 EUR	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public III/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	27.04.2023
Penta Public V/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	08.06.2023
Penta Public VII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	27.07.2023
Penta Public VIII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public X/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	16.09.2023
Penta Public XI/2020	1 000 EUR	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public I/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	3,80 %	15.02.2023
Penta Public II/2021	1 000 EUR	10 000	100 %	4,05 %	15.02.2024
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22.03.2026
Penta Public V/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	27.04.2023
Penta Public VI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	4,05 %	27.04.2024
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	19.05.2026
Penta Public IX/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	25.06.2025
Penta Public X/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	06.07.2028
Penta Public XI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	04.08.2024
Penta Public CZ I/2021	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	12.07.2025
Penta Public I/ 2022	1 000 EUR	5 000	100 %	5,05 %	23.05.2030
Penta Public II/ 2022	1 000 EUR	8 000	100 %	4,30 %	28.11.2025
Penta Public III/ 2022	1 000 EUR	8 000	100 %	3,80 %	21.12.2023

12. VÝNOSY A NÁKLADY**12.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	13 088 246	12 438 625
Výnosové úroky z pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	10 778 550	11 357 300
Bankové úroky	30 535	453
Kurzové zisky	380 007	309 818
Ostatné finančné výnosy	1 899 154	771 054

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited vo výške 10 778 550 EUR a od Privatbanky, a. s., z termínovaného vkladu, vo výške 30 535 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 1 899 154 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti Penta Investments Limited.

12.2 Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Výnosové úroky	10 809 085	11 357 753
Ostatné finančné výnosy	1 899 154	771 054
Čistý obrat celkom	12 708 239	12 128 807

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****12.3 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	70 133	28 821
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	70 133	28 755
Audit	6 468	5 940
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	22 271	12 053
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	38 989	8 593
Právne a notárske služby	2 405	2 169
Ostatné služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	66
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	-	66
Finančné náklady, z toho:	12 042 453	11 419 782
Úroky z vydaných dlhopisov	9 710 127	10 294 937
Kurzové straty	391 741	304 281
Bankové poplatky	1 494	749
Ostatné finančné náklady	1 939 091	819 815

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. a služieb Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s.

Úroky vo výške 9 710 127 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 1 939 091 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 1 494 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****13. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	975 661	X	X	990 022	X	X
Teoretická daň	X	204 889	21 %	X	207 905	21 %
Daňovo neuznané náklady	17 528	3 681	21 %	4 158	873	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(34 693)	(7 286)	21 %	(7 680)	(1 613)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	958 496	201 284	21 %	986 501	207 165	21 %
Opravné daňové priznanie za rok 2019	X	X	X	X	X	X
Zrážková daň z úrokov	30 263	5 749	19 %	453	86	19 %
Splatná daň z príjmov	X	207 033	X	X	207 251	X
Odložená daň z príjmov	(13 370)	(2 808)	21 %	3 067	644	21 %
Celková daň z príjmov	X	204 225	X	X	207 895	X

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	17 528	4 158
odpočítateľné	17 528	4 158
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	3 681	873
Uplatnená daňová pohľadávka	2 808	644
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 808	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	644
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2023 vo výške 3 681 EUR vzhľadom na to, že v budúcnosti očakáva dostatočné zdaniteľné príjmy.

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti od roku založenia 2018 až do roku 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****15. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	záväzky	11 024	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohľadávky	-	1 966
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady - služby v skupine	22 271	12 053
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	1 498 586	5 040 984
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	30 535	453
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	1 494	749
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	1 939 091	819 815
Privatbanka, a.s.	záväzky	102 461	125 124
Penta Investments Limited	úver (istina + nesplatený úrok)	252 038 119	223 466 890
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičiek	10 778 550	11 357 300
Penta Investments Limited	finančné výnosy - poplatok za úver	1 899 154	771 054
Penta Investments Limited	pohľadávka – poplatok za úver	590 882	643 183

16. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných a termínovaných účtoch v bankách.

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.

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+ /	975 661	990 022
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(1 098 860)	(1 063 278)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	370	(462)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(272)	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	9 710 127	10 294 937
	Úroky účtované do výnosov (-)	(10 809 085)	(11 357 753)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 891 051	(8 056 446)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 899 531	(7 896 881)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(8 480)	(159 565)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 767 852	(8 129 702)
	Prijaté úroky (+)	10 809 085	11 357 753
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(9 710 127)	(10 294 937)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(247 331)	(232 972)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 619 479	(7 299 858)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(29 075 731)	66 060 553
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(84 415)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	112 481
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(29 160 146)	66 173 034
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(39 106)	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	22 037 366	(54 108 301)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	39 042 678	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	(44 590 092)
	Príjmy z úverov (+)	-	1
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(17 005 312)	(9 518 210)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	21 998 260	(54 108 301)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(3 542 407)	4 764 875
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 041 565	276 690
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 499 158	5 041 565
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 499 158	5 041 565