

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Penta RE Funding, s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>– Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt;</li><li>– Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt;</li><li>– Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);</li><li>– Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;</li><li>– Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;</li><li>– Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby;</li><li>– Reklamné a marketingové služby;</li><li>– Vedenie účtovníctva;</li><li>– Počítačové služby;</li><li>– Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom;</li><li>– Uskutočňovanie stavieb a ich zmien;</li><li>– Administratívne služby;</li><li>– Skladovanie.</li></ul>

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.

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Penta RE Funding, s.r.o., bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

**4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2023**

Účtovnú závierku spoločnosti Penta RE Funding, s.r.o., za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. júla 2024.

**5. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Penta RE Funding, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom na Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER, 2nd floor 212, Limassol 3082, Iné identifikačné číslo: HE 295402 Cyperská republika. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti Penta RE Funding, s.r.o. so sídlom Einsteinova 25, 851 01 Bratislava. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol.

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****1. Členovia orgánov spoločnosti:**

<i>Orgán</i>	<i>Meno</i>
Konatelia	Ing. Peter Matula Dana Klučková Ladislav Turányi

**2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

<i>Spoločníci/akcionári</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED*)	13 005 000	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>13 005 000</b>	<b>100</b>		-

**III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
- Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohrávkach 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.
- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

**Penta RE Funding, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2024****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – reálnou hodnotou.
- e) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- f) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – reálnou hodnotou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- g) 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.
- h) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**
- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na účtovnú závierku. 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.
- b) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Dlhodobý finančný majetok**

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Zostávajúci úrok k 31.12.2024</i>	<i>Zostávajúci úrok k 31.12.2023</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2024</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2023</i>
		<i>p. a. v %</i>					
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	09.03.2027	197 333	186 864	9 933 912	9 933 912
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	21.02.2027	119 230	111 813	5 008 617	5 008 617
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	14.10.2026	157 600	144 042	9 992 868	9 992 868
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	25.09.2026	174 896	175 747	8 077 233	10 014 233
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,080	30.10.2026	1 339 996	836 946	13 518 109	13 518 109
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,625	07.06.2026	36 759	29 876	5 000 000	5 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,175	06.09.2028	136 858	141 854	5 556 000	7 500 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,175	04.10.2028	120 949	110 511	7 500 000	7 500 000
<b>spolu:</b>				<b>2 283 621</b>	<b>2 170 055</b>	<b>64 586 739</b>	<b>88 459 294</b>

\*) zostávajúci úrok k 31.12.2024 vo výške 2 283 621 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

\*) zostávajúci úrok k 31.12.2023 vo výške 2 170 055 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2024 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	22 673 684	-	22 673 684
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 197	-	2 197
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>22 675 881</b>	<b>-</b>	<b>22 675 881</b>

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	37 692 607	-	37 692 607
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23	-	23
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky *)	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>37 692 630</b>	<b>-</b>	<b>37 692 630</b>

Detailnejší prehľad pohľadávok voči spriazneným osobám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Zostávajúci úrok k 31.12.2024	Zostávajúci úrok k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2023
		p. a. v %					
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,625	22.10.2024	-	122 942	-	10 008 766
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,375	23.03.2024	-	219 118	-	15 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,005	16.02.2024	-	171 726	-	10 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,625	01.02.2025	458 508	-	19 931 555	-
				<b>458 508</b>	<b>513 786</b>	<b>19 931 555</b>	<b>35 008 766</b>

\*) zostávajúci úrok k 31.12.2024 vo výške 2 283 621 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

\*) zostávajúci úrok k 31.12.2023 vo výške 2 170 055 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá zriadený termínovaný vklad.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

<i>Položka</i>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Pokladnica, ceniny	438	562
Bežné bankové účty	27 981	13 042
<b>Spolu</b>	<b>28 419</b>	<b>13 604</b>

**4. Rezervy**

31. december 2024

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2024</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2024</i>
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
<i>z toho:</i>					
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	-	-	-	-
<i>z toho:</i>					
<i>Rezerva na audit</i>	-	-	-	-	-

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
<i>z toho:</i>					
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	3 168	3 168	(3 168)	-	3 168
<i>z toho:</i>					
<i>Rezerva na audit</i>	3 168	3 168	(3 168)	-	3 168

**5. Závazky**5.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	20 987 866	36 513 678
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35 671	13 200
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>21 023 537</b>	<b>36 526 878</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 000 000	75 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu:</b>	<b>51 000 000</b>	<b>75 000 000</b>

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 6. Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota v EUR	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Nuselský pivovar 01 ISIN: SK4000016838	1 000	5 000	95%-105%	5,10 p.a.	21.2.2027
Masaryk Station 02 ISIN: SK4000015970	1 000	8 000	95%-105%	5,10 p.a.	25.9.2026
Masaryk Station 03 ISIN: SK4000015962	1 000	10 000	95%-105%	5,10 p.a.	14.10.2026
Waltrowka Východ 01 ISIN: SK4000016879	1 000	10 000	95%-105%	5,10 p.a.	9.3.2027
Digital Park 09 ISIN: SK4000018388	1 000	19 940	95%-105%	4,50 p.a.	1.2.2025
Sky Park I/2021 ISIN: SK4000019246	1 000	5 000	95%-105%	4,5 p.a.	7.6.2026
Penta Real Estate EUR I 2021 ISIN: SK4000019659	1 000	5 500	95%-105%	5,05 p.a.	6.9.2028
Penta Real Estate EUR II 2021 ISIN: SK4000019816	1 000	7 500	95%-105%	5,05 p.a.	4.10.2028

Druh a forma : dlhopisy na doručiteľa

Podoba dlhopisov: zaknihované cenné papiere

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Finančné výnosy

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 299 116	6 129 191
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 299 116</b>	<b>6 129 191</b>

Položka	31.12.2024	31.12.2023
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 299 116</b>	<b>6 129 191</b>
Výnosové úroky, z toho:	4 858 461	5 858 369
- Úroky z pôžičky	4 858 461	5 858 369
- Úroky bankové	-	-
Kurzové zisky	-	-
Ostatné výnosy z fin.činnosti	440 655	270 822

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Finančné náklady**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>4 494 706</b>	<b>5 494 643</b>
Nákladové úroky	4 041 934	5 208 098
Bankové poplatky	393	339
Ostatné finančné náklady	452 379	286 206

**2. Náklady**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 236</b>	<b>7 856</b>
Náklady na vedenie účtovníctva	4 554	4 121
Právne a notárske služby	538	440
Služby CDCP	138	123
Audit	-	3 168
Ostatné služby	6	4

**VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

**2. Podmienení majetok**

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

**VIII. DAŇ Z PRÍJMOV**

	<b>2024</b>			<b>2023</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	799 173			626 692		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		167 827	21		131 605	
Daňovo neuznané náklady	0	0	21	3 204	673	21
Odpočítateľné položky	(3 204)	(673)	21	(3 732)	(784)	21
Umorenie daňovej straty	-	-	0	-	-	0
<b>Spolu</b>	<b>795 969</b>	<b>167 154</b>	<b>21</b>	<b>626 164</b>	<b>131 494</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov		167 154	-		131 494	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>167 154</b>			<b>131 494</b>	

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2024

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Privatbanka, a.s.	01	27 981	13 042	-	-	-	-	-	-
Privatbanka, a.s.	03	-	-	-	-	452 772	286 545	-	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	03	2 197	23	-	-	4 554	4 121	-	-
Penta Real Estate Holding Limited	03	-	-	-	-	-	-	440 655	270 822

03 – poskytnutie služby, 01 – vlastné finančné prostriedky

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obch.	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Penta Real Estate Holding Limited	08	87 260 423	126 151 901	-	-	-	-	4 858 461	5 858 369

08 – úver, pôžička

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2024
Základné imanie	13 005 000	-	-	-	13 005 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	57 365	-	-	24 760	82 125
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 077 919	-	-	470 438	1 548 357
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	495 198	632 020	-	(495 198)	632 020
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
<b>Sumár:</b>	<b>14 635 482</b>	<b>632 020</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>15 267 502</b>

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2023
Základné imanie	13 005 000	-	-	-	13 005 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	32 620	-	-	24 745	57 365
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	607 769	-	-	470 150	1 077 919
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	494 895	495 198	-	(494 895)	495 198
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
<b>Sumár:</b>	<b>14 140 284</b>	<b>495 198</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>14 635 482</b>

**Penta RE Funding, s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2024****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.