

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024****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	<ol style="list-style-type: none">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 hnutelných 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 2024:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

Spoločnosť zaväzujú 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 2024 a k 31. decembru 2024 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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

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 18. decembra 2024 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., licencia SKAU č. 339 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. 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.
2. 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.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júla 2024.
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. 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.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2024**

8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierka, 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 zvierke 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 zvierky za rok 2024 a 2023 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) Závazky

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 vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej zvierky zaregistrované, sa vyказuje 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 zvierka.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024**

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.

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 2024

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	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	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Prírastky	-	-	-	154 010 510	-	-	-	154 010 510
Úbytky	-	-	-	(12 649 417)	-	-	-	(12 649 417)
Presuny	-	-	-	(82 358 540)	-	-	-	(82 358 540)
Kurzové rozdiely	-	-	-	(980)	-	-	-	(980)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	262 916 740	-	-	-	262 916 740
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	262 916 740	-	-	-	262 916 740

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 38 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Štrnásť pôžičiek vo výške 123 663 464 EUR, splatné v priebehu roka 2026, úroková sadzba 3,24 – 5,25 % p.a.
- B. Dvanásť pôžičiek vo výške 74 370 308 EUR, splatné v priebehu roka 2027, úroková sadzba 5,975 – 8,45 % p.a.
- C. Šesť pôžičiek vo výške 26 763 968 EUR, splatné v priebehu roka 2028, úroková sadzba 5,19 – 6,50 % p.a.
- D. Päť pôžičiek vo výške 34 800 000 EUR, splatné v priebehu roka 2029, úroková sadzba 5,975 – 6,75 % p.a.
- E. 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 2024**

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	-	-	-	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

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

5. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2024

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	87 621 304	-	87 621 304
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	6 126	-	6 126
Iné pohľadávky	3 770 415	-	3 770 415
Krátkodobé pohľadávky spolu	91 397 845	-	91 397 845
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 910	-	3 910
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 910	-	3 910

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	91 397 845	58 396 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	91 397 845	58 396 390

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 91 397 845 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 589 864 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 87 031 440 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:
 A: štrnásť krátkodobých pôžičiek vo výške 83 156 987 EUR splatných v priebehu roka 2025 s úrokovou sazbou v rozpätí 4,21 – 6,225 % p.a.
 B: 3 874 453 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 Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024**

Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus.

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 3 770 415 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVII/2019 vo výške 2 474 000 EUR, Penta Public XI/2023 vo výške 2 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 vo výške 32 600 000 CZK (1 294 415 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2024 neboli umiestnené.

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

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

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 015	572
Bežné bankové účty	536 841	117 586
Termínované vklady	518 000	1 381 000
Spolu	1 055 856	1 499 158

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32	272
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbanke, a.s.	32	272

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 34 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2024 splatené v celej výške.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2023:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	771 436
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	38 572
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	732 864
Spolu	771 436

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zmeny základného imania	-	10 000 000*)	-	-	10 000 000
Zákonný rezervný fond	110 620	-	-	38 572	149 192
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 006 195	-	-	732 864	2 739 059
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	771 436	808 594	-	(771 436)	808 594
SPOLU	26 893 251	10 808 594	0	0	37 701 845

*) Navýšenie základného imania o 10 000 000 EUR nie je k 31.12.2024 zapísané v Obchodnom registri. Zmena základného imania bola zapísaná 4. januára 2025

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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
Neuhradená 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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2024****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:	4 528	2 829	(4 528)	-	2 829
Rezerva na audit	4 528	2 829	(4 528)	-	2 829
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2025.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	-	-	-	-	-

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	264 259	122 550
Krátkodobé záväzky spolu	264 259	122 550
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	227 863 088	183 509 621
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 319 000	6 820 868
Dlhodobé záväzky spolu	231 182 088	190 330 489

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

Stav k 31.12.2024

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 264 259 EUR sú vykazané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 262 139 EUR,
Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 2 120 EUR,

Dlhodobý záväzok vo výške 231 182 088 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných spoločnosťou Penta Funding Public II, s.r.o.

Dlhopis Penta Public I/ 2019, splatnosť 04.02.2026, istina 14 800 000 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 6 995 000 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 IV/2021, splatnosť 23.03.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2021, splatnosť 19.05.2026, istina 4 980 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2021, splatnosť 06.07.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public I/2022, splatnosť 23.05.2030, istina 3 319 000 EUR,
Dlhopis Penta Public I/2023, splatnosť 20.02.2029, istina 3 431 000 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 XI/2023, splatnosť 21.08.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIV/2023, splatnosť 25.10.2027, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public I/2024, splatnosť 15.02.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/2024, splatnosť 15.02.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZK I/2024, splatnosť 27.02.2027, istina 100 000 000 CZK (3 970 618 EUR),
Dlhopis Penta Public III/2024, splatnosť 04.03.2027, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/2024, splatnosť 04.03.2029, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZK II/2024, splatnosť 04.04.2027, istina 100 000 000 CZK (3 970 618 EUR),
Dlhopis Penta Public VI/2024, splatnosť 08.04.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2024, splatnosť 29.04.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/2024, splatnosť 29.04.2029, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZK III/2024, splatnosť 06.05.2024, istina 150 000 000 CZK (5 955 926 EUR),
Dlhopis Penta Public IX/2024, splatnosť 15.05.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2024, splatnosť 23.05.2027, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2024, splatnosť 10.06.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XII/2024, splatnosť 24.06.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIII/2024, splatnosť 05.08.2027, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZK IV/2024, splatnosť 19.09.2027, istina 150 000 000 CZK (5 955 926 EUR),
Dlhopis Penta Public XV/2024, splatnosť 21.01.2027, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XVI/2024, splatnosť 04.11.2029, istina 10 000 000 EUR.

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2025, ich hodnota k 31.12.2024 je 86 223 362 EUR a je vykazaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2024****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,
Daňové záväzky vo výške 4 472 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 190 330 489 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných spoločnosťou Penta Funding Public II, s.r.o.

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 CZK 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.

11. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2024

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public I/ 2019	1 000 EUR	14 800	100 %	5,10 %	04.02.2026
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	6 955	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	9 970	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22.03.2026
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	4 980	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 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	3 431	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 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 XVI/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	18.12.2025
Penta Public I/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	15.02.2026
Penta Public II/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	15.02.2028
Penta Public V/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	08.02.2025
Penta Public CZK I/2024	50 000 CZK	2 000	100 %	8,25 %	27.02.2027
Penta Public III/2024	1 000 EUR	7 000	100 %	6,05 %	04.03.2027
Penta Public IV/2024	1 000 EUR	7 000	100 %	6,55 %	04.03.2029
Penta Public CZK II/2024	50 000 CZK	2 000	100 %	8,00 %	04.04.2027
Penta Public VI/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	08.04.2026
Penta Public VII/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	29.04.2028
Penta Public VIII/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,55 %	29.04.2029
Penta Public CZK III/2024	50 000 CZK	3 000	100 %	7,30 %	06.05.2027
Penta Public IX/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	15.05.2026
Penta Public X/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	23.05.2027
Penta Public XI/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,55 %	10.06.2029
Penta Public XII/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	24.06.2027
Penta Public XIII/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	08.08.2027
Penta Public XIV/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	26.09.2025
Penta Public CZK IV/2024	50 000 CZK	3 000	100 %	7,30 %	19.09.2027
Penta Public XV/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,00 %	21.01.2027
Penta Public XVI/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,55 %	04.11.2029

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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 CZK 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 2024

12. VÝNOSY A NÁKLADY

12.1 Výnosy

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	19 038 266	13 088 246
Výnosové úroky z pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	15 582 895	10 778 550
Bankové úroky	82 502	30 535
Kurzové zisky	270 852	380 007
Ostatné finančné výnosy	3 102 017	1 899 154

Spoločnosť má vo výnosoch za rok 2024 úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited vo výške 15 582 895 EUR a od Privatbanky, a. s., z termínovaného vkladu, vo výške 82 502 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 3 102 017 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	15 665 397	10 809 085
Ostatné finančné výnosy	3 102 017	1 899 154
Čistý obrat celkom	18 767 414	12 708 239

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

12.3 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	145 168	70 133
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	145 168	70 133
Audit	2 829	6 468
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	27 066	22 271
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	50 661	38 989
Právne a notárske služby	64 606	2 405
Ostatné služby	6	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	-	-
Finančné náklady, z toho:	17 872 384	12 042 453
Úroky z vydaných dlhopisov	14 422 679	9 710 127
Kurzové straty	278 367	391 741
Bankové poplatky	2 211	1 494
Ostatné finančné náklady	3 169 127	1 939 091

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 14 422 679 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 3 169 127 EUR v roku 2024 predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 2 211 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

13. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 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:	1 020 714	X	X	975 661	X	X
Teoretická daň	X	214 350	21 %	X	204 889	21 %
Daňovo neuznané náklady	15 642	3 284	21 %	17 528	3 681	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(100 030)	(21 006)	21 %	(34 693)	(7 286)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	936 326	196 628	21 %	958 496	201 284	21 %
Opravné daňové priznanie za rok 2019	X	X	X	X	X	X
Zrážková daň z úrokov	82 743	15 721	19 %	30 263	5 749	19 %
Splatná daň z príjmov	X	212 349	X	X	207 033	X
Odložená daň z príjmov	(916)	(229)	25 %	(13 370)	(2 808)	21 %
Celková daň z príjmov	X	212 120	X	X	204 225	X

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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:	15 642	17 528
odpočítateľné	15 642	17 528
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	25%	21%
Odložená daňová pohľadávka	3 910	3 681
Uplatnená daňová pohľadávka	229	2 808
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	229	2 808
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2024 vo výške 3 285 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 2024 daňové priznania spoločnosti od roku 2019 až do roku 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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	12 576	11 024
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohľadávky	-	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady - služby v skupine	27 066	22 271
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	1 054 841	1 498 586
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	82 502	30 535
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	2 212	1 494
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	3 169 126	1 939 091
Privatbanka, a.s.	záväzky	249 564	102 461
Penta Investments Limited	úver (istina + nesplatený úrok)	349 948 181	252 038 119
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičiek	15 582 895	10 778 550
Penta Investments Limited	finančné výnosy - poplatok za úver	3 102 017	1 899 154
Penta Investments Limited	pohľadávka – poplatok za úver	589 863	590 882

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

Spoločnosť na začiatku roka 2025 emitovala ďalšie dlhopisy:

Dňa 8. januára 2025 boli emitované dlhopisy Penta Public I/2025 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,80 % p.a., so splatnosťou 8. januára 2028,

Dňa 15. januára 2025 boli emitované dlhopisy Penta Public II/2025 vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 6,30 % p.a., so splatnosťou 15. januára 2030,

Dňa 15. januára 2025 boli emitované dlhopisy Penta Public CZK I/2025 vo výške 150 miliónov CZK, s úrokovou sadzbou 6,55 % p.a., so splatnosťou 15. januára 2028,

Dňa 10. februára 2025 boli emitované dlhopisy Penta Public III/2025 vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,80 % p.a., so splatnosťou 10. februára 2028,

Dňa 19. februára 2025 boli emitované dlhopisy Penta Public IV/2025 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,50 % p.a., so splatnosťou 19. februára 2027.

Dňa 4. januára 2025 bolo zapísané zvýšenie základného imania na sumu 34 005 000 EUR do Obchodného registra.

Po 31. decembri 2024 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 2024**

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 2024

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

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 (+/-)	1 020 712	975 661
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(1 244 178)	(1 098 860)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 699)	370
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	240	(272)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	14 422 679	9 710 127
	Úroky účtované do výnosov (-)	(15 665 398)	(10 809 085)
	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	6 058 324	2 891 051
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 918 268	2 899 531
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	140 056	(8 480)
	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.)	5 834 858	2 767 852
	Prijaté úroky (+)	15 665 398	10 809 085
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(14 422 679)	(9 710 127)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(222 947)	(247 331)
	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	6 854 630	3 619 479
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(97 459 016)	(29 075 731)
	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 (-)	(450 027)	(84 415)
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(97 909 043)	(29 160 146)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	10 000 000	(39 106)
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	10 000 000	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	80 611 110	22 037 366
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	40 847 441	39 042 678
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	39 763 669	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(17 005 312)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	90 611 110	21 998 260
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(443 303)	(3 542 407)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 499 158	5 041 565
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 055 855	1 499 158
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)	1 055 855	1 499 158