

Penta Funds Management, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Penta Funds Management, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 10.9.2024. Dňa 25.9.2024 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 181625/B. Spoločnosť sídli v Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 56517921.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- prenájom, úschova a požičiavanie hnutelných vecí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- inžinierske činnosti, technické testovanie a analýzy,
- reklamné, marketingové, fotografické a informačné služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy,
- prevádzkovanie kutúrnych, spoločenských a zábavných, športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- mimoškolská vzdelávacia činnosť,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- čistiace a upratovacie služby,
- vedenie účtovníctva.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	-	-

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2025:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA GP LIMITED	320 000 EUR	100%	100%	100%
Spolu	320 000 EUR	100%	100%	100%

Konatelia spoločnosti k 31.12.2025:

Marián Slivovič,
Jakub Sehnal,
Tomáš Hochmeister, od 2.12.2025.

Penta Funds Management, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

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 spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.7.2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 a 2024 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	16,67%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Dlhodobý finančný majetok tvorí pôžička poskytnutá materskej spoločnosti.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Penta Funds Management, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

d) 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.

e) 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.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Penta Funds Management, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

k) 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.

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.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2025 a 2024 neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 6 5 1 7 9 2 1

DIČ 2 1 2 2 3 3 7 3 6 0

Penta Funds Management, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 333	-	-	-	2 333
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 333
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 333	-	-	-	2 333
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	97	-	-	-	97
Prírastky	-	-	1 167	-	-	-	1 167
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 264	-	-	-	1 264
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 236	-	-	-	2 236
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 069	-	-	-	1 069

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 6 5 1 7 9 2 1

DIČ 2 1 2 2 3 3 7 3 6 0

Penta Funds Management, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	2 333	-	-	-	2 333
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 333	-	-	-	2 333
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	97	-	-	-	97
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	97	-	-	-	97
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 236	-	-	-	2 236

Penta Funds Management, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	409 174	-	409 174
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávka voči spoločníkom	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	409 174	-	409 174

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	409 174	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	409 174	-

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zábezpeky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

K 31.12.2025:

Penta Funds Management s.r.o., CZ pohľadávka za poskytnuté služby 408 925 EUR.

Penta Funds Management, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	387	512
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	96 562	19 461
Spolu	96 949	19 973

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

7. VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie spoločnosti sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia za aktuálne účtovné obdobie.

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 320 000 EUR realizovaným spoločnosťou PENTA GP LIMITED.

V roku 2025 bol realizovaný spoločnosťou PENTA GP LIMITED vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 200 000 EUR.

Detail pohybov vlastného imania spoločnosti za rok 2025 a 2024 je v bode 14 Poznámok.

Penta Funds Management, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/reklasifikácia	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 167	23 681	8 167	-	23 681
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	540	701	540	-	701
Rezerva na bonusy	7 627	22 980	7 627		22 980

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2026.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/reklasifikácia	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	-	8 167	-	-	8 167
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	-	540	-	-	540
Rezerva na bonusy	-	7 627	-		7 627

9. 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	20 029	45 970
Krátkodobé záväzky spolu	20 029	45 970
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	209	22 186
Dlhodobé záväzky spolu	209	22 186

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zárukou.

Penta Funds Management, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	209	14
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	209	14
Čerpanie sociálneho fondu	-	14
Konečný zostatok sociálneho fondu	209	-

10. BANKOVÉ ÚVERY, PÔŽIČKY A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé úvery					
		-	-	-	-
Dlhodobé úvery					
PENTA GP LIMITED	EUR	6,63%	4.11.2028	-	22 000

K 31.12.2025:

Poskytnutý úver bol k 31.12.2025 splatený.

K 31.12.2024:

Istina poskytnutého úveru k 31.12.2024 bola vo výške 22 000 EUR a úroky boli ku koncu roka vo výške 186 EUR.

Úver nie je krytý žiadnym záložným právom ani obmedzeniami v disponovaní s majetkom.

Penta Funds Management, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025****11. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr- predch.- účt. obdobie
Česká republika	408 926	-
Spolu	408 926	-

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
	-	-
Finančné výnosy, z toho:	16	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	16	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
	-	-
Mimoriadne výnosy:	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 6 5 1 7 9 2 1

DIČ 2 1 2 2 3 3 7 3 6 0

Penta Funds Management, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025**

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	408 926	-
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	408 926	-

Penta Funds Management, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	266 350	48 514
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-	-
iné uistovacie audítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	266 350	48 514
<i>právne poradenstvo</i>	2 561	2 278
<i>vedenie účtovníctva, finančné poradenstvo, vedenie administratívy,</i>	14 686	2 641
<i>zdieľané služby</i>	35 695	36 147
<i>cestovné a náklady na auto</i>	3 326	2 677
<i>Inzercia, reklama, public relations</i>	93 018	-
<i>IT služby</i>	22 223	-
<i>Prenájom kancelárie a vozidla</i>	31 609	-
<i>ostatné náklady</i>	63 232	4 771
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 045	24 470
personálne náklady	110 896	23 486
spotreba materiálu	1 920	887
odpisy dlhodobého hm. majetku	1 166	97
Ostatné náklady	3 063	
Finančné náklady, z toho:	5 831	341
Kurzové straty, z toho:	56	18
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 775	323
<i>nákladové úroky</i>	4 906	186
<i>bankové poplatky</i>	869	137

Penta Funds Management, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

12. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o splatnej dani 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:	19 716	-	-	-73 966	-	-
Teoretická daň		4 140	21%		-11 095	15%
Daňovo neuznané náklady	41 194	8 651	21%	46 472	6 971	15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-46 260	-9 715	21%	-	-	15%
Umorenie daňovej straty	-7 325	-1 538	-	-	-	-
Spolu	7 325	1 538	21%	-27 494	-4 124	15%
Minimálna daň	x	x	x	x	-	x
Splatná daň z príjmov	x	1 920	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	1 920	-	x	-	-

Penta Funds Management, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025****13. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments Limited o. z.	Služby v skupine	39 997	38 788
Penta Investments Limited o. z.	Závazky z obch. styku	13 473	37 959
Penta Investments Limited, odštepny závod	Služby v skupine	6 907	1 239
Penta Investments Limited, odštepny závod	Pohľadávky z obch. styku	1 784	
Penta Investments Limited, odštepny závod	Závazky z obch. styku	70	1 029
News and Media Holding a.s.	Služby v skupine	6 642	-
Penta Funds Management s.r.o.	Služby v sk.prijaté	330	-
Penta Funds Management s.r.o.	Závazky z obch. styku	330	-
Penta Funds Management s.r.o.	Služby v sk.poskytnuté	408 925	-
Penta Funds Management s.r.o.	Pohľadávky v sk. z obch. styku	408 925	-
Media and Digital Services a.s.	Služby v skupine	166 938	-
Media and Digital Services a.s.	Pohľadávky z obch. styku	3 120	-
Privatbanka, a.s.	vlastné fin.prostr.	96 208	19 461
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	668	128

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PENTA REAL HOLDING LIMITED	prijatý úver	-	22 186
PENTA REAL HOLDING LIMITED	nákladový úrok	4 899	186

Penta Funds Management, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

14. 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	20 000	300 000	-	-	320 000
Ostatné kapitálové fondy	-	200 000	-	-	200 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-73 966	-73 966
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-73 966	17 796	-	73 966	17 796
Celkom	-53 966	517 796	-	-	463 830

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	15 000	-	-	20 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-73 966	-	-	-73 966
Celkom	5 000	- 58 966	-	-	-53 966

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2025:

Konatelia spoločnosti navrhujú rozdeliť zisk za rok 2025 v celkovej výške 17 796 EUR nasledovne:

- zákonný rezervný fond 890 EUR
- neuhradená strata minulých rokov 16 906 EUR

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

Po 31.12.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.