

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public, s.r.o. Digital Park II., Einsteinova 25, Bratislava
Dátum založenia	12.1.2011
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12.1.2011
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 hnutelných vecí 6. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov 7. prieskum trhu a verejnej mienky 8. reklamné a marketingové služby 9. uskutočňovanie stavieb a ich zmien 10. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom 11. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt 12. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Penta Funding Public, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 12.1.2011 a dňa 30.4.2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 69952/B. Spoločnosť sídli v Digital Parku II, na Einsteinovej 25, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 45 971 421.

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.

V roku 2013 bola uskutočnená zmena v zápise do Obchodného registra:

- 23.7.2013 došlo k zvýšeniu základného imania od spoločníka PENTA INVESTMENTS LIMITED

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.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS LIMITED	1 000 000	100	100	100
Spolu	1 000 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 47 Esplanade, Channel Islands, JE1 0BD St. Helier, Jersey. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Konatelia

Ing. Juraj Kľučka

Ing. Peter Matula

Ing. Juraj Šturdík

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. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.6.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

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. 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.

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 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.

h) Transakcie v cudzích menách

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

i) 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.

4. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

31. December 2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	30 585 316	-	30 585 316
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 585 316	-	30 585 316
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	236 919	-	236 919
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	488 000	-	488 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	724 919	-	724 919

31. December 2012

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 980 000	-	9 980 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 980 000	-	9 980 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	56 174	-	56 174
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 174	-	56 174

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	724 919	56 174
Krátkodobé pohľadávky spolu	724 919	56 174
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 585 316	9 980 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 585 316	9 980 000

Na účte dlhodobých a krátkodobých pohľadávok voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke sú k 31.12.2013 vykázané 2 úvery medzi Penta Funding Public s.r.o. a PIL Cyprus.

Úver č.1 má úverový rámec 11 000 000 EUR, uzatvorený dňa 20.8.2012, doba splatnosti 20.8.2015. K 31.12.2013 predstavuje istina sumu 10 975 805 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 152 582 EUR.

Úver č.2 má úverový rámec 20 600 000 EUR, uzatvorený dňa 2.10.2013, doba splatnosti 2.10.2016. K 31.12.2013 predstavuje istina sumu 19 609 511 EUR a k nej prislúchajúce úroky sumu 84 337 EUR.

Na účte Iné pohľadávky je vykázaná suma 488 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov. Predmetné dlhopisy k 31.12.2013 ešte neboli umiestnené.

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	170	176
Bežné bankové účty	175 896	12 182
Spolu	176 066	12 358

Spoločnosť má zostatky na bankových účtoch k 31.12.2013:

Privatbanka, a.s., zostatok vo výške 133 274,33 EUR.

Prima Banka, a.s., zostatok vo výške 42 621,81 EUR

6. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 000 000 EUR a bolo v plnej výške splatené dňa 23.7.2013.

Vklad spoločníka pri založení spoločnosti bol splatený vo výške 5 000 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty z roku 2012.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	(3 679)
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(3 679)
Iné	-
Spolu	(3 679)

Spoločnosť dňa 18.6.2013 na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti preúčtovala stratu z roku 2012 v plnej výške 3 679,31 EUR na účet neuhradenej straty minulých rokov..

7. REZERVY

Informácie o rezervách

31. december 2013

Položka	1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090), z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092), z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091), z toho:	552	3 052	552	-	3 052
Rezerva na účt. závierku	552	552	552		552
Rezerva na reporting		60			60
Rezerva na audit	-	2 340	-	-	2 340
Rezerva na zverejnenie v OV	-	100	-	-	100
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093), z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

31. december 2012

Položka	1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090), z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092), z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091), z toho:	-	552	-	-	552
Rezerva na účt. Závierku	-	552	-	-	552
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093), z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Rezerva na účtovnú závierku vo výške 552 EUR je vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní služieb so spoločnosťou Penta Investments Limited, o.z. a bude použitá v apríli 2014.

Rezerva na reporting vo výške 60 EUR bude použitá v apríli 2014.

Rezerva na audit vo výške 2 340 EUR bude vyfakturovaná spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. v roku 2014.

Rezerva vo výške 100 EUR bude použitá na zverejnenie účtovnej závierky za rok 2013 v Obchodnom vestníku v máji 2014.

8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Položka	Riadok	31.12.2013	31.12.2012
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		20 671 302	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	20 671 302	-
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		135 199	324
Spolu krátkodobé záväzky	106	135 199	324

Krátkodobé záväzky vo výške 135 199 EUR sú tvorené dodávateľskými faktúrami z obchodného styku voči týmto dodávateľom:

- Privatbanka, a.s. v sume 133 925,80 EUR za služby spojené s obstaraním emisie CP
- Deloitte Audit s.r.o. v sume 1 260 EUR za predbežný audit r.2013
- ACRES, s.r.o. v sume 13,63 EUR za právne služby v decembri 2013

Dlhodobý záväzok vo výške 22 000 000 EUR je záväzok z dlhopisov vydaných Privatbankou, a.s. vo dvoch emisiách, jednotlivo v objeme 10 000 000 EUR a 12 000 000 EUR.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopisy Penta Public 1	1 000	10 000	85,149%	5,50%	20.9.2016
Dlhopisy Penta Public 2	1 000	12 000	100%	4,95%	29.11.2015

Emisia č.1:

Objem emisie: 10 000 000 EUR

Počet CP: 10 000 ks

ISIN: SK4120009465 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 1

Skrátený názov emisie: PPUBLIC1

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa bez úročenia

Dátum emisie: 20.9.2013

Splatnosť: 20.9.2016

Emitent: Penta Funding Public, s.r.o.

Nominálna cena: 1 000 EUR/kus

Minimálna investícia: 2 000 EUR menovitej hodnoty dlhopisov (2 ks)

Výnos: v podobe rozdielu menovitej hodnoty a emisného kurzu

Kúpna cena k dátumu 20.9.2013 je 85,149 % z menovitej hodnoty Dlhopisu, čo predstavuje výnos do splatnosti 5,50% p.a.

Vyplácanie výnosu dlhopisu:

Jednorazovo dňa 20.9.2016 jednorazovo alebo podľa emisných podmienok je možnosť predčasného splatenia dlhopisov k dátumom:

20.9.2014 – vyplatí Majiteľ 89,832% menovitej hodnoty Dlhopisu

20.3.2015 - vyplatí Majiteľ 92,249% menovitej hodnoty Dlhopisu

20.9.2015 - vyplatí Majiteľ 94,773% menovitej hodnoty Dlhopisu

20.3.2016 - vyplatí Majiteľ 97,302% menovitej hodnoty Dlhopisu

Emisia č.2:

Objem emisie: 12 000 000 EUR

Počet CP: 12 000 ks

ISIN: SK4120009572 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 2

Skrátený názov emisie: PENPUB2

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 4,95% p.a. splatné v roku 2015

Dátum emisie: 29.11.2013

Splatnosť: 29.11.2015

Emitent: Penta Funding Public, s.r.o.

Nominálna cena: 1 000 EUR/kus

Minimálna investícia: 3 000 EUR menovitej hodnoty dlhopisov (3 ks)

Výnos: je určený pevnou úrokovou sadzbou vo výške 4,95% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

29.5.2014

29.11.2014

29.5.2015

29.11.2015

9. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

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
Dlhodobé bankové úvery					
Prima Banka Slovensko, a.s.	EUR	6%	14.8.2015	10 000 000	-
Krátkodobé bankové úvery					
Prima Banka Slovensko, a.s.	EUR	6%	31.12.2013	45 833	-

Závazok voči Primabanka, a.s. vo výške 10 045 833 EUR z titulu úverového rámca (istina 10 000 000 EUR a úrok 45 833 EUR na základe Zmluvy o úverovej linke č.10/010/12 zo dňa 15.8.2012. Úver je úročený 6% úrokom a jeho splatnosť je 14.8.2015.

Úver je zabezpečený vyhlásením ručiteľa - Penta Investments Limited, The Esplanade 17, St. Helier, JERSEY, JE2 3QA, registrácia č.109645:

- že uspokojí banku namiesto dlžníka v prípade, ak dlžník nevráti riadne a včas poskytnutý úver a to spolu s úrokmi, poplatkami, províziami a ďalšími nákladmi banky vzťahujúcimi sa na úver, výška ručenia nie je obmedzená
- sa zaväzuje uhradiť banke jej pohľadávku s príslušenstvom, ktorá banke prináleží na základe zmlúv a ich prípadných dodatkov
- v prípade neplnenia si povinnosti dlžníkom sa celý záväzok dlžníka s príslušenstvom stane splatný
- istina existujúceho dlžného úveru je splatná naraz v deň konečnej splatnosti, ktorým je 14.8.2015

10. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

11. VÝNOSY A NÁKLADY

Výnosy

Informácie o výnosoch

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	-	-
		-	-
		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		-	-
		-	-
		-	-
Finančné výnosy, z toho:		723 599	232 175
Kurzové zisky, z toho:	40	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Úrokové Výnosy, z toho:	38	723 599	232 175
Úroky z pôžičiek		710 562	232 173
AUV z vydaných dlhopisov		12 917	-
Bankové úroky		120	2
		-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	52	-	-
		-	-
		-	-

Spoločnosť má vo výnosoch iba úroky z pôžičky od spoločnosti PIL Cyprus vo výške 710 562 EUR, od Prima Banky na bežnom účte vo výške 120 EUR a AUV z vydaných dlhopisov v hodnote 12 917 EUR.

Náklady

Informácie o nákladoch

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10	23 391	1 910
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		9 702	-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		-	-
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		13 689	1 910
Náklady na účtovnícke služby		3 672	1 572
Vedenie administratívy		288	96
Náklady na finančné služby		780	240
Ostatné služby		8 949	2
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		-	-
		-	-
		-	-
Finančné náklady, z toho:		1 211 438	233 898
Kurzové straty, z toho:	41	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		1 211 438	233 898
Úroky z vydaných dlhopisov		148 586	-
Úroky z bankového úveru		565 833	223 720
Bankové úroky a poplatky		360 674	10 178
Diskont z vydaných dlhopisov		136 345	-
Mimoriadne náklady, z toho:	53	-	-
		-	-
		-	-

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním servisných služieb spoločnosti Penta Investments, s.r.o.

Úroky z pôžičky vo výške 565 833 EUR sú z pôžičky od Prima Banky, a.s.

Úroky vo výške 148 586 EUR predstavujú úroky z dvoch emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Diskont z vydaných dlhopisov v hodnote 136 345 EUR súvisí s emisiou a predajom dlhopisov Penta Public 1 ktoré sú predávané za diskont.

Dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení efektívna sadzba dane na 22%.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	23	-
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	-	-
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	-	-

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(511 971)			(3 679)		
teoretická daň		(117 753)	23%		(699)	19%
Daňovo neuznané náklady		-	-	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	(120)	(28)	0%	(2)	(0)	0%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	(512 091)	(117 781)	23%	(3 681)	(699)	19%
Splatná daň z príjmov		23	-		-	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		23	-		-	-

SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Prima Banka, a.s.	11	42 622	8 708	-	-	-	-	-	-
Prima Banka, a.s.	08			10 045 833	10 048 333		223 720		
Privat Banka, a.s.	11	133 274	-	133 926	-		10 139		
Penta Investment Limited, o.z.	11	-	-	612	-	4 740	-	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Penta Investment Limited, Cyprus	08	30 822 235	10 036 174	-	-	-	-	710 562	232 174
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-

Kód druhu obchodu:

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

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

13. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Penta Funding Public, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	5 000	995 000	-	-	1 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 998)	-	-	(3 679)	(5 677)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 679)	(511 994)	-	3 679	(511 994)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-

Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	(1 998)	(1 998)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 998)	(3 679)	-	1 998	(3 679)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

14. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2013	31.12.2012
Peniaze	211	170	176
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	175 896	12 182
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	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 (+/-)	(511 971)	(3 679)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	6 238	(7 864)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 500	552
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	714 419	223 759
	Úroky účtované do výnosov (-)	(710 682)	(232 175)
	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	134 875	3 305
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-	5 000
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	134 875	(1 695)
	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.)	(370 858)	(8 238)
	Prijaté úroky (+)	120	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(568 333)	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(23)	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(939 094)	(8 238)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(21 037 142)	(9 980 000)
	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 (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	473 643	176 001
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(20 563 499)	(9 803 999)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	995 000	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	995 000	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	20 671 302	10 000 000
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	20 671 302	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	10 000 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(175 426)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	21 666 302	9 824 574
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	163 709	12 337
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	12 358	21
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	176 066	12 358
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)	176 066	12 358