

Penta Funding Public, s. r. o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2015

Penta Funding Public, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Penta Funding Public, s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Penta Funding Public, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Penta Funding Public, s. r. o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Ako sa uvádza v poznámke 1 k účtovnej závierke, spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou spoločnosti skupiny PENTA Investments a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožiteľnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA Investments. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Bratislava 23. marca 2016



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítora
Licencia SKAu č. 921

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 4 5 9 7 1 4 2 1	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od 0 1	2 0 1 5
SK NACE 6 4 . 9 2 . 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 1 5
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 4
			do 1 2	2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P e n t a F u n d i n g P u b l i c , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
D i g i t a l P a r k I I , E i n s t e i n o v a 2 5

PSČ Obec
8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo Faxové číslo
0 2 / 5 7 7 8 8 1 4 0 0 2 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 6 . 0 2 . 2 0 1 6	Schválená dňa: .	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  0 
---------------------------------------	---------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	77 867 482	77 867 482	68 263 581
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005			
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013			
	3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
		Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	77 867 482	77 867 482	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034			68 263 581
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041			49 859 512
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
		Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			49 859 512
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	75 517 464	75 517 464	17 461 351
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	2 350 018	2 350 018	942 718
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	837	837	114
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	2 349 181	2 349 181	942 604
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	77 867 482	68 263 581	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	5 764 532	687 108	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	1 000 000	1 000 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	1 000 000	1 000 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	5 000 000		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	40 956		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	40 956		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Statutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	-353 848	-517 671	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098			
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	099	-353 848	-517 671	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- / r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	77 424	204 779	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	72 102 950	67 576 473	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	30 000 000	9 119 962	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	30 000 000	9 119 962	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114			
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	87 333	34 878	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	87 333	13 513	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	85 429		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 904	13 513	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131			
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132			
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		21 365	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 868	3 282	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 868	3 282	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		10 038 750	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	42 012 750	48 379 601	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141			
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Cistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 654 858	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	29 020	15 552
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		16
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	28 953	15 517
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7	19
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	60	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-29 020	-15 552

UZPODV14_3

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-28 953	-15 533
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 654 858	2 568 222
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 654 858	2 568 222
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 654 858	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 568 222
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 545 522	2 326 499
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 751 781	2 045 425
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	166 688	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 585 093	2 045 425
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	793 741	281 074

UZPODv14_4

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 3 1 7 3 0 6 4	IČO	4 5 9 7 1 4 2 1
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	109 336	241 723
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	80 316	226 171
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 892	21 392
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 892	21 392
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	77 424	204 779

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****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	<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 obchodu3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby5. prenájom hnutelných vecí6. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov7. prieskum trhu a verejnej mienky8. reklamné a marketingové služby9. uskutočňovanie stavieb a ich zmien10. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom11. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt12. 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.

V roku 2015 nebola uskutočnená žiadna zmena v zápise do Obchodného registra.

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

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

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

Aktionár	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, Cyprus (ďalej ako „PIL Cyprus“) a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands. Jersey (ďalej ako „PIL Jersey“). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015: 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 je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
- Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.5.2015.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

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.
8. 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.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

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 závierky 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 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.

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 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****4. POHĽADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2015 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

31. december 2015

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	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	66 480 007	-	66 480 007
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	5 000 000	-	5 000 000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	18 457	-	18 457
Iné pohľadávky	4 019 000	-	4 019 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 517 464	-	70 517 464

Penta Funding Public, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

31. december 2014

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	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	49 859 512	-	49 859 512
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	49 859 512	-	49 859 512
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 924 351	-	12 924 351
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	4 537 000	-	4 537 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 461 351	-	17 461 351

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	75 517 464	17 461 351
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 517 464	17 461 351
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	49 859 512
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	49 859 512

Na účte krátkodobých pohľadávok voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke je k 31. decembru 2015 vykázaný úver medzi Penta Funding Public s.r.o. a Penta Investments Limited (Jersey).

Úver má úverový rámec 120 000 000 EUR, uzatvorený dňa 2. októbra 2013, doba splatnosti 2. októbra 2016.

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

K 31. decembru 2015 predstavuje istina sumu 66 165 353 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 314 654 EUR.

Na účte Pohľadávky voči spoločníkom je zaúčtovaný nesplatený príspevok do ostatných kapitálových fondov na základe „Dohody o príspevku do ostatných kapitálových fondov“ zo dňa 22. decembra 2015, vo výške 5.000.000 EUR.

Na účte Iné pohľadávky je vykázaná suma 4 019 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov. Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2015 ešte neboli umiestnené.

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	837	114
Bežné bankové účty	2 349 181	942 604
Spolu	2 350 018	942 178

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.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2014:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	(517 671)
Vysporiadanie účtovného zisku	204 779
Tvorba zákonného rezervného fondu	40 956
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	163 823
Spolu	(204 779)
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	5 000 000

Spoločnosť dňa 26. mája 2015 na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti rozdelila zisk z roku 2014 nasledovne:

- Sumu 163 823 EUR použila na krytie zaúčtovaných strát minulých období z účtu neuhradenej straty minulých rokov.
- Sumu 40 956 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu.

Spoločnosť dňa 22. decembra 2015 na základe Dohody o príspevku do ostatných kapitálových fondov navýšila ostatné kapitálové fondy vo výške 5.000.000 EUR. Príspevok je k 31. decembru 2015 nesplatený.

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****7. REZERVY**

Informácie o rezervách:

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	3 282	-	3 282	-	-
Rezerva na účt. závierku	552	-	552	-	-
Rezerva na reporting	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	2 730	-	2 730	-	-
Rezerva na zverejnenie v OV	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	2 868	-	-	2 868
Rezerva na účt. závierku	-	552	-	-	552
Rezerva na reporting	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	-	2 316	-	-	2 316
Rezerva na zverejnenie v OV	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2016.

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	3 052	3 282	3 052	-	3 282
Rezerva na účt. závierku	552	552	552	-	552
Rezerva na reporting	60	-	60	-	-
Rezerva na audit	2 340	2 730	2 340	-	2 730
Rezerva na zverejnenie v OV	100	-	100	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****8. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		30 000 000	9 119 962
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	30 000 000	9 119 962
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		87 333	34 878
Spolu krátkodobé záväzky	122	87 333	34 878

Dlhodobý záväzok vo výške 30 000 000 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s..

<i>Názov vydaného dlhopisu</i>	<i>Menovitá hodnota</i>	<i>Počet</i>	<i>Emisný kurz</i>	<i>Úrok</i>	<i>Splatnosť</i>
Dlhopisy Penta Public 8	1 000	5 000	100 %	3,80 %	18.2.2017
Dlhopisy Penta Public 9	1 000	5 000	100 %	3,80 %	20.3.2017
Dlhopisy Penta Public 10	1 000	5 000	100 %	3,60 %	27.4.2017
Dlhopisy Penta Public 11	1 000	5 000	100 %	3,60 %	11.5.2017
Dlhopisy Penta Public 13	1 000	5 000	100 %	3,70 %	25.6.2018
Dlhopisy Penta Public 18	1 000	5 000	100 %	3,35 %	12.11.2017

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2016, ich hodnota k 31. decembru 2015 je 42 012 750 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci.

<i>Názov vydaného dlhopisu</i>	<i>Menovitá hodnota</i>	<i>Počet</i>	<i>Emisný kurz</i>	<i>Úrok</i>	<i>Splatnosť</i>
Dlhopisy Penta Public 1	1 000	10 000	85,149 %	-	20.9.2016
Dlhopisy Penta Public 12	1 000	5 000	100 %	3,50 %	8.6.2016
Dlhopisy Penta Public 14	1 000	5 000	100 %	3,40 %	5.8.2016
Dlhopisy Penta Public 15	1 000	5 000	100 %	3,40 %	9.9.2016
Dlhopisy Penta Public 16	1 000	7 000	100 %	3,25 %	30.10.2016
Dlhopisy Penta Public 17	1 000	5 000	100 %	3,25 %	30.11.2016
Dlhopisy Penta Public 19	1 000	5 000	100 %	3,25 %	17.12.2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 9 7 1 4 2 1

DIČ 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4

Penta Funding Public, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 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. 8:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120010505 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 8

Skrátený názov emisie: PENPUB8

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,80% p.a. splatné v roku 2017

Dátum emisie: 18.2.2015

Splatnosť: 18.2.2017

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 3,80% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

18.8.2015

18.2.2016

18.8.2016

18.2.2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 9 7 1 4 2 1

DIČ 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4

Penta Funding Public, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2015

Emisia č.9:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120010562 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 9

Skrátený názov emisie: PENPUB9

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,80% p.a. splatné v roku 2017

Dátum emisie: 20.3.2015

Splatnosť: 20.3.2017

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 3,80% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

20.9.2015

20.3.2016

20.9.2016

20.3.2017

Emisia č.10:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120010695 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 10

Skrátený názov emisie: PENPUB10

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,60% p.a. splatné v roku 2017

Dátum emisie: 27.4.2015

Splatnosť: 27.4.2017

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 3,60% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

27.10.2015

27.4.2016

27.10.2016

27.4.2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 9 7 1 4 2 1

DIČ 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4

Penta Funding Public, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

Emisia č.11:

Objem emisie: 5 000 000 EUR
Počet CP: 5 000 ks
ISIN: SK4120010687 séria 01
Druh CP: Dlhopis
Názov CP: Dlhopisy Penta Public 11
Skrátený názov emisie: PENPUB11
Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,60% p.a. splatné v roku 2017
Dátum emisie: 11.5.2015
Splatnosť: 11.5.2017
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 3,60% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku
Vyplácanie výnosu dlhopisov:
11.11.2015
11.05.2016
11.11.2016
11.05.2017

Emisia č.12:

Objem emisie: 5 000 000 EUR
Počet CP: 5 000 ks
ISIN: SK4120010810 séria 01
Druh CP: Dlhopis
Názov CP: Dlhopisy Penta Public 12
Skrátený názov emisie: PENPUB12
Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,50% p.a. splatné v roku 2016
Dátum emisie: 8.6.2015
Splatnosť: 8.6.2016
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 3,50% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku
Vyplácanie výnosu dlhopisov:
8.12.2015
8.6.2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 9 7 1 4 2 1

DIČ 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4

Penta Funding Public, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

Emisia č.13:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120010802 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 13

Skrátený názov emisie: PENPUB13

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,70% p.a. splatné v roku 2018

Dátum emisie: 25.6.2015

Splatnosť: 25.6.2018

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 3,70% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

25.12.2015

25.06.2016

25.12.2016

25.06.2017

25.12.2017

25.06.2018

Emisia č.14:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120010885 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 14

Skrátený názov emisie: PENPUB14

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,40% p.a. splatné v roku 2016

Dátum emisie: 5.8.2015

Splatnosť: 5.8.2016

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 3,40% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

5.2.2016

5.8.2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 9 7 1 4 2 1

DIČ 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4

Penta Funding Public, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

Emisia č. 15:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120011008 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 15

Skrátený názov emisie: PENPUB15

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,40% p.a. splatné v roku 2016

Dátum emisie: 9.9.2015

Splatnosť: 9.9.2016

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 3,40% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

9.3.2016

9.9.2016

Emisia č. 16:

Objem emisie: 7 000 000 EUR

Počet CP: 7 000 ks

ISIN: SK4120011099 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 16

Skrátený názov emisie: PENPUB16

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,25% p.a. splatné v roku 2016

Dátum emisie: 30.10.2015

Splatnosť: 30.10.2016

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 3,25% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

30.04.2016

30.10.2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 9 7 1 4 2 1

DIČ 2 0 2 3 1 7 3 0 6 4

Penta Funding Public, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

Emisia č.17:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120011172 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 17

Skrátený názov emisie: PENPUB17

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,25% p.a. splatné v roku 2016

Dátum emisie: 30.11.2015

Splatnosť: 30.11.2016

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 3,25% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

30.05.2016

30.11.2016

Emisia č.18:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120011180 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 18

Skrátený názov emisie: PENPUB18

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,35% p.a. splatné v roku 2017

Dátum emisie: 12.11.2015

Splatnosť: 12.11.2017

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 3,35% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

12.05.2016

12.11.2016

12.05.2017

12.11.2017

Penta Funding Public, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

Emisia č.19:

Objem emisie: 5 000 000 EUR

Počet CP: 5 000 ks

ISIN: SK4120011271 séria 01

Druh CP: Dlhopis

Názov CP: Dlhopisy Penta Public 19

Skrátený názov emisie: PENPUB19

Forma a podoba CP: Dlhopis v zaknihovanej podobe na doručiteľa s pevným úrokovým výnosom 3,25% p.a. splatné v roku 2016

Dátum emisie: 17.12.2015

Splatnosť: 17.12.2016

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 3,25% p.a. z menovitej hodnoty Dlhopisu, pevnej úrokovej sadzby a podielu počtu dní aktuálneho obdobia a počtu dní aktuálneho roku

Vyplácanie výnosu dlhopisov:

17.06.2016

17.12.2016

9. VÝNOSY A NÁKLADY

9.1 Výnosy

Informácie o výnosoch

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

Položka	Riadok	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	-	-
		-	-
		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		-	-
		-	-
Finančné výnosy, z toho:	39	3 654 858	2 568 222
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-
<i>Úrokové Výnosy, z toho:</i>	40/41	3 654 858	2 568 222
<i>Úroky z pôžičiek</i>		3 654 646	2 502 376
<i>AUV z vydaných dlhopisov</i>		-	65 699
<i>Bankové úroky</i>		212	147
		-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	52	-	-
		-	-

Spoločnosť má vo výnosoch iba úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited Jersey vo výške 3 654 646 EUR a od Prima Banky z bežného účtu, vo výške 212 EUR.

Penta Funding Public, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015

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

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky (predaj bytov)	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Výnosy z finančnej činnosti	3 654 858	2 568 222
Čistý obrat celkom	3 654 858	2 568 222

9.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14	28 953	15 517
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		2 970	3 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		2 970	3 500
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		25 983	12 017
Náklady na účtovnícke služby		4 634	522
Vedenie administratívy		288	4 396
Náklady na finančné služby		720	4 301
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.		15 013	-
Ostatné služby		5 328	2 768
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:			
Finančné náklady, z toho:		3 545 522	2 326 499
Kurzové straty, z toho:	45	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		3 545 522	2 326 499
Úroky z vydaných dlhopisov		2 585 093	1 589 175
Úroky z bankového úveru		166 688	456 250
Ostatné náklady na finančnú činnosť		793 741	281 074

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

Úroky z pôžičky vo výške 166 688 EUR sú z pôžičky od Prima Banky, a.s.

Úroky vo výške 2 585 093 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť vo výške 793 741 EUR sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. pri vydávaní dlhopisov.

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****10. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. V roku 2015 bola efektívna sadzba dane na 22%.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015	2014
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	2 892	21 392
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	-	-
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	2 892	21 392

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	80 316			226 171		
<i>teoretická daň</i>		17 669	22 %		49 758	22 %
Daňovo neuznané náklady	4 157	914	-		-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	(212)	(40)	19 %	(147)	(32)	22 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	22 %
Umorenie daňovej straty	(84 261)	(28 361)	22 %	(128 913)	(28 361)	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	2 880	-	-	-	-
Iné	-	12	-	-	28	-
Spolu	-	2 892	22 %	97 111	21 392	22 %
Splatná daň z príjmov		2 892	-		21 392	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		2 892	-		21 392	-

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2012 až 2013 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2012 - 2013, ktorá nebola v roku 2014 a 2015 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 257 825 EUR k 31. decembru 2015. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****11. 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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

12. 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		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Prima Banka, a.s.	11	-	942 604	-	-	99	-	-	-
Prima Banka, a.s.	08	-	-	-	10 038 750	166 688	456 250	-	-
Privat Banka, a.s.	11	2 349 181	-	82 389	11 685	793 741	-	212	147
Penta Investment Limited, s.r.o.	03	-	-	3 040	876	7 234	4 740	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Penta Investment Limited, Jersey	08	66 480 007	62 783 862	-	-	-	-	3 395 190	2 221 438
Penta Investments Limited Cyprus	08	-	-	-	-	-	-	-	280 938
Penta Investments Limited Cyprus	11	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Dňa 1. marca 2016 spoločnosť vydala dlhopisy bez verejnej ponuky vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,25% p.a., so splatnosťou 1. marca 2018.

Materská spoločnosť Penta Investments Limited (Cyprus) uhradila dňa 8. februára 2016 vklad do ostatných kapitálových fondov.

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015****14. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	5 000 000	-	-	5 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	40 956	40 956
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(517 671)	-	-	163 823	(353 848)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 779	77 424	-	(204 779)	77 423
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Penta Funding Public, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015**

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
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 účastí	-	-	-	-	-
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	(5 677)	-	-	(511 994)	(517 671)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(511 994)	204 779	-	511 994	204 779
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

