

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	12.01.2011
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	12.01.2011
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 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.

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 2016 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 vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 žiadnych zamestnancov.

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA 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 2016: Ing. Juraj Klučka, Ing. Peter Matula, Ing. Juraj Šturdík.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
2. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5. mája 2016.
4. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
5. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
6. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

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 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

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

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

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 2016****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	91 247 584	-	-	-	91 247 584
Úbytky	-	-	-	(40 893 750)	-	-	-	(40 893 750)
Presuny	-	-	-	66 480 007	-	-	-	66 480 007
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	116 833 841	-	-	-	116 833 841
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	116 833 841	-	-	-	116 833 841

Spoločnosť eviduje dlhodobú pôžičku voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey.

Pôžička má úverový rámec 120 000 000 EUR a je splatná 2.10.2019. Úroková sadzba je 5,60 % p. a. K 31.12.2016 predstavuje istina sumu 116 601 394 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 232 447 EUR. Pôžička voči PIL Jersey bola v roku 2015 evidovaná ako krátkodobá, v hodnote 66 480 007 EUR so splatnosťou 2.10.2016 s dohodnutým úrokom 5,60 % p.a.

Pôžička nie je krytá žiadnym záložným právom ani obmedzeniami v disponovaní s majetkom.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane	-	-	-	-	-
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane	-	91 247 584	40 893 750	66 480 007	116 833 841
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	-	91 247 584	40 893 750	66 480 007	116 833 841

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	571 000	-	571 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	571 000	-	571 000

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

31. december 2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	66 480 007	-	66 480 007
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	-	75 517 464

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	571 000	75 501 807
Krátkodobé pohľadávky spolu	571 000	75 501 807

Na účte iných krátkodobých pohľadávok je vykázaná suma 571 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov. Predmetné dlhopisy k 31.12.2016 ešte neboli umiestnené.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	111	837
Bežné bankové účty	1 299 671	2 349 181
Spolu	1 299 782	2 350 018

Penta Funding Public, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016

7. 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 2015:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	77 424
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	3 871
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	73 553
Spolu	77 424

Spoločnosť dňa 5.5.2016, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk z roku 2015 nasledovne:

- Sumu 73 553 EUR použila na krytie zaúčtovaných strát minulých období z účtu neuhradenej straty minulých rokov.
- Sumu 3 871 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Zákonný rezervný fond	40 956	-	-	3 871	44 827
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	-	-	-	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(353 848)	-	-	73 553	(280 295)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 424	755 160	-	(77 424)	755 160
SPOLU	5 764 532	755 160	0	0	6 519 692

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	40 956	40 956
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatútárne fondy a ostatné fondy	-	5 000 000	-	-	5 000 000
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)	77 424
SPOLU	687 108	5 077 424	-	0	5 764 532

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 868	2 316	2 868	-	2 316
Rezerva na účt.závierku	552	-	552	-	-
Rezerva na audit	2 316	2 316	2 316	-	2 316
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2017.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 282	2 868	3 282	-	2 868
Rezerva na účt.závierku	552	552	552	-	552
Rezerva na audit	2 730	2 316	2 730	-	2 316
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	99 570	87 333
Krátkodobé záväzky spolu	99 570	87 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	57 000 000	30 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	57 000 000	30 000 000

Dlhodobý záväzok vo výške 57 000 000 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public 23, splatnosť 18.01.2018, istina 5 000 000
 Dlhopis Penta Public 24, splatnosť 10.02.2018, istina 7 000 000
 Dlhopis Penta Public 20, splatnosť 01.03.2018, istina 5 000 000
 Dlhopis Penta Public 25, splatnosť 12.03.2018, istina 7 000 000
 Dlhopis Penta Public 26, splatnosť 21.03.2018, istina 7 000 000
 Dlhopis Penta Public 27, splatnosť 21.03.2018, istina 5 000 000
 Dlhopis Penta Public 29, splatnosť 30.04.2018, istina 9 000 000
 Dlhopis Penta Public 30, splatnosť 30.05.2018, istina 7 000 000
 Dlhopis Penta Public 13, splatnosť 25.06.2018, istina 5 000 000

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2017, ich hodnota k 31.12.2016 je 54 915 593 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016****10. VYDANÉ DLHOPISY**

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2016

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public 08	1 000	5 000	100 %	3,80 %	18.02.2017
Penta Public 09	1 000	5 000	100 %	3,80 %	20.03.2017
Penta Public 10	1 000	5 000	100 %	3,60 %	27.04.2017
Penta Public 11	1 000	5 000	100 %	3,60 %	11.05.2017
Penta Public Gold	1 000	7 000	100 %	3,60 %	21.09.2017
Penta Public 28	1 000	7 000	100 %	3,55 %	12.10.2017
Penta Public Gold 2	1 000	10 000	100 %	3,60 %	25.10.2017
Penta Public 18	1 000	5 000	100 %	3,35 %	12.11.2017
Penta Public 31	1 000	5 000	100 %	3,55 %	19.12.2017
Penta Public 23	1 000	5 000	100 %	3,50 %	18.01.2018
Penta Public 24	1 000	7 000	100 %	3,60 %	10.02.2018
Penta Public 20	1 000	5 000	100 %	3,25 %	01.03.2018
Penta Public 25	1 000	7 000	100 %	3,60 %	12.03.2018
Penta Public 26	1 000	7 000	100 %	3,60 %	21.03.2018
Penta Public 27	1 000	5 000	100 %	3,70 %	21.03.2018
Penta Public 29	1 000	9 000	100 %	3,60 %	30.04.2018
Penta Public 30	1 000	7 000	100 %	3,60 %	30.05.2018
Penta Public 13	1 000	5 000	100 %	3,70 %	25.06.2018

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2016 splatená. Išlo o dlhopisy Penta Public 01 (splatený 20.9.2016), Penta Public 12 (splatený 8.6.2016), Penta Public 14 (splatený 5.8.2016), Penta Public 15 (splatený 9.9.2016), Penta Public 16 (splatený 30.10.2016), Penta Public 17 (splatený 30.11.2016), Penta Public 19 (splatený 17.12.2016)

Stav k 31.12.2015

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public 01	1 000	5 000	85,14 %	5,50 %	20.09.2016
Penta Public 08	1 000	5 000	100 %	3,80 %	18.02.2017
Penta Public 09	1 000	5 000	100 %	3,80 %	20.03.2017
Penta Public 10	1 000	5 000	100 %	3,60 %	27.04.2017
Penta Public 11	1 000	5 000	100 %	3,60 %	11.05.2017
Penta Public 12	1 000	5 000	100 %	3,50 %	08.06.2016
Penta Public 13	1 000	5 000	100 %	3,70 %	25.06.2018
Penta Public 14	1 000	5 000	100 %	3,40 %	05.08.2016
Penta Public 15	1 000	5 000	100 %	3,40 %	09.09.2016
Penta Public 16	1 000	7 000	100 %	3,25 %	30.10.2016
Penta Public 17	1 000	5 000	100 %	3,25 %	30.11.2016
Penta Public 18	1 000	5 000	100 %	3,35 %	12.11.2017
Penta Public 19	1 000	5 000	100 %	3,25 %	17.12.2016

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016****11. VÝNOSY A NÁKLADY****11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	5 267 986	3 654 858
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	5 267 925	3 654 646
Bankové úroky	61	212

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited Jersey vo výške 5 267 925 EUR a od Privatbanky, a. s. z bežného účtu, vo výške 61 EUR.

11.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	38 682	28 953
Audit	3 564	4 686
Náklady na účtovnícke služby	9 894	4 634
Vedenie administratívy	43	288
Náklady na finančné služby	2 484	720
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	21 777	15 013
Ostatné služby	920	3 612
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9	60
Spotreba materiálu	8	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1	60
Finančné náklady, z toho:	4 301 338	3 545 522
Úroky z vydaných dlhopisov	3 250 431	2 585 093
Úroky z bankového úveru	-	166 688
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 050 907	793 741

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním servisných služieb spoločnosti Penta Investments, s.r.o. a služieb Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

Úroky vo výške 3 250 431 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť vo výške 1 050 907 EUR sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s., pri vydávaní dlhopisov.

12. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	927 957	X	X	80 316	X	X
Teoretická daň	X	204 151	22 %	X	17 669	22 %
Daňovo neuznané náklady	3 605	793	22 %	4 157	914	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 168	-917	22 %	-212	-40	22 %
Umorenie daňovej straty	-128 913	-28 361	22 %	-128 913	-28 361	22 %
Spolu	798 481	175 666	22 %	-44 652	0	22 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-2 880	X	X	0	X
Splatná daň z príjmov	X	172 797	X	X	2 880	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	172 797	X	X	2 880	X

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 2016 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 128 913 EUR k 31. decembru 2016. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, keďže nemá povinnosť auditu.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016****13. 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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

14. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, 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. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s. r. o.	pohľadávky	2 580	3 040
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	12 420	7 234
Privatbanka, a.s.	bankové účty	1 299 671	2 349 181
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	61	212
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	1 050 907	741 380
Privatbanka, a.s.	záväzky	99 569	84 389
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	0	99
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	0	166 688

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PIL Jersey	úver (istina + nesplatený úrok)	116 833 841	66 480 007
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičky	5 267 924	3 395 190
PIL Cyprus	pohľadávka-nesplatené kap. fondy	0	5 000 000

Penta Funding Public, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016

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

Spoločnosť na začiatku roka 2017 emitovala ďalšie emisie dlhopisov:

Dňa 23. januára 2017 boli emitované dlhopisy vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,50 % p.a., so splatnosťou 23. júla 2018.

Dňa 20. februára 2017 boli emitované dlhopisy vo výške 7 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,45 % p.a., so splatnosťou 20. februára 2018.

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

