

Penta Funding Public, s. r. o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA

Penta Funding Public, s. r. o.

za rok 2016

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti: Penta Funding Public, s. r. o.

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Základné imanie spoločnosti
ku dňu 31.12.2016: 1 000 000 EUR

Základné imanie spoločnosti
ku dňu vyhotovenia výročnej
správy: 1 000 000 EUR

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- prenájom hnutelných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamné a marketingové služby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Sídlo spoločnosti: Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava 851 01

IČO: 45 971 421

Deň vzniku spoločnosti: 12.01.2011

Audítor: Ing. Wolda Kidan Grant, FCCA,
licencia SKAU č. 921
poverená spoločnosť:
Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 014

Orgány spoločnosti k 31.12.2016:

Konatelia: Ing. Juraj Šturdík
Ing. Juraj Klučka
Ing. Peter Matula

Výročná správa spoločnosti Penta Funding Public, s. r. o. je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník

Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti Penta Funding Public, s. r. o. za rok 2016

Spoločnosť Penta Funding Public, s. r. o. bola založená 8.12.2010, pôvodne s obchodným menom Montego, s. r. o. a do obchodného registra bola zapísaná 12.01.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo: 69952/B), IČO 45 971 421, DIČ: 2023173064, ďalej označovaná len ako "Spoločnosť". Jediným spoločníkom Spoločnosti je spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, Limassol 3082, Cyprus.

Spoločnosť v roku 2016 rozvíjala predovšetkým nasledovné podnikateľské aktivity: finančné činnosti, nákup a predaj dlhopisov a iných finančných nástrojov, emitovanie vlastných dlhopisov a iné podnikateľské aktivity podľa predmetu podnikania Spoločnosti.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roku 2016 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2016, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy.

Pre porovnanie uvádzame údaje o niektorých ukazovateľoch finančnej situácie Spoločnosti aj za predchádzajúce obdobie:

<i>Vybrané ukazovatele (so zaokrúhlením)</i>	<i>k 31.12.2016 v EUR</i>	<i>k 31.12.2015 v EUR</i>
<i>Hospodársky výsledok zisk(+), strata(-)</i>	+ 755 160	+ 77 424
<i>Aktíva / Pasíva</i>	118 704 623	77 867 482
<i>Vlastné imanie</i>	6 519 692	5 764 532
<i>Základné imanie</i>	1 000 000	1 000 000

Účtovná závierka Spoločnosti bola overená audítormi, spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO: 31 343 414, Licencia SKAU č. 014, zodpovedný audítor – Ing. Wolda Kidan Grant, FCCA, licencia SKAu č. 921. Podľa názoru audítora účtovná závierka vyjadruje objektívne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Spoločnosti k 31.12.2016 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 hospodársky výsledok – zisk vo výške 755 159,61 EUR.

Dosiahnutý zisk Spoločnosti za kalendárny (účtovný) rok 2016 vo výške 755 159,61 EUR navrhujú konatelia Spoločnosti použiť nasledovne:

- sumu 717 401,63 EUR na krytie zaúčtovaných strát minulých období (280 295,41 EUR) a vo zvyšnej sume (437 106,22 EUR) preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých období;
- sumu 37 757,98 EUR na tvorbu rezervného fondu.

Konsolidovaný celok

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou je spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom na Cypre 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.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá resp. nemala v roku 2016 priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Vplyv na životné prostredie

S ohľadom na charakter podnikateľskej činnosti Spoločnosti a so spôsobom jej vykonávania, činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť nezamestnávala v roku 2016 žiadneho zamestnanca.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby, t.j. materskej spoločnosti

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali počas účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli počas účtovného obdobia 2016 a ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

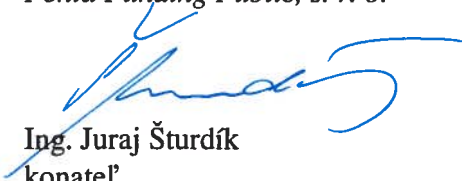
Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti v roku 2017

V nasledujúcom období bude Spoločnosť pokračovať vo svojich doterajších aktivitách, najmä bude vykonávať finančné činnosti, nákup a predaj dlhopisov a iných finančných nástrojov, emitovanie vlastných dlhopisov a iné podnikateľské aktivity podľa predmetu podnikania Spoločnosti.

V Bratislave, dňa 17.03.2017

Penta Funding Public, s. r. o.



Ing. Juraj Šturdík
konateľ



Ing. Juraj Klučka
konateľ

Penta Funding Public, s. r. o. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Penta Funding Public, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne údaje vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 27. marca 2017


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


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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

Údaje sa vyplňajú 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 ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka ☒ malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Za obdobie od 0 1 do 1 2	Rok 2 0 1 6 2 0 1 6
IČO 4 5 9 7 1 4 2 1			Bezprostredne predchádzajúce od 0 1 obdobie do 1 2	2 0 1 5 2 0 1 5
SK NACE 6 4 . 9 2 . 0				

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 1 1 , E i n s t e i n o v a** Číslo **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 7

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	118 704 623		118 704 623		
							77 867 482
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	116 833 841		116 833 841		
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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
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	Netto 3
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	116 833 841	116 833 841	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025	116 833 841	116 833 841	
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
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 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	1 870 782	1 870 782	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034			77 867 482
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			
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
Ozna- čenie 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			
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	571 000	571 000	75 517 464
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
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
					66 480 007
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
					5 000 000
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063			
					18 457
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065		571 000	571 000
					4 019 000
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

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	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	1 299 782	1 299 782	
					2 350 018
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	111	111	
					837
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	1 299 671	1 299 671	
					2 349 181
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	118 704 623	77 867 482	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	6 519 692	5 764 532	
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	5 000 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	44 827	40 956	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	44 827	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.	Štatutárne 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 účastí (+/- 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	-280 295		-353 848
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098			
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	099	-280 295		-353 848
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	755 160		77 424
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	112 184 931		72 102 950
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	57 000 000		30 000 000
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	57 000 000		30 000 000
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	267 022	87 333	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	99 570	87 333	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	96 989	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	2 581	1 904	
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	167 452		
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	2 316	2 868	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 316	2 868	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	54 915 593	42 012 750	
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
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 267 986	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	38 691	29 020	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13			
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	38 682	28 953	
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	
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	1	60	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-38 691	-29 020	

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	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-38 690	-28 953	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 267 986	3 654 858	
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	5 267 986	3 654 858	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 267 986	3 654 858	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41			
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	4 301 338	3 545 522	
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	3 250 431	2 751 781	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		166 688	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 250 431	2 585 093	
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	1 050 907	793 741	

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
				Skutočnosť	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	966 648	109 336	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	927 957	80 316	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	172 797	2 892	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	172 797	2 892	
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	755 160	77 424	

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	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 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.

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:

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 2016: Ing. Juraj Klučka, 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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5. mája 2016.
- 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.
- 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.
- 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 vyazuje 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 vyazuje 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							
	Podie- lové CP a podie- ly v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s podstat- ným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Spolu
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	-	-	-	-	-
Štatutárne 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.záverku	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 neevviduje 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.

