

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****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 hnuteľných 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 2017 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 2017**

Spoločnosť nemala počas roka 2017 a k 31. decembru 2017 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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 2017: 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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. júna 2017.
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 2017**

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 2017 a 2016 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.

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

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

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 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

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

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 2017****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	116 833 841	-	-	-	116 833 841
Prírastky	-	-	-	101 876 867	-	-	-	101 876 867
Úbytky	-	-	-	(51 937 000)	-	-	-	(51 937 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	166 773 708	-	-	-	166 773 708
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	-	-	-	166 773 708	-	-	-	166 773 708

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

Pôžička má úverový rámec 200 000 000 EUR a je splatná 2.10.2019. Úroková sadzba je 5,60 % p. a. K 31.12.2017 predstavuje istina sumu 166 442 716 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 330 992 EUR.

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 2017**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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	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

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	116 833 841	101 876 867	51 937 000	-	166 773 708
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	116 833 841	101 876 867	51 937 000	-	166 773 708

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2017 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2017

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	1 382 000	-	1 382 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 382 000	-	1 382 000

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 2017**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 382 000	571 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 382 000	571 000

Na účte iných krátkodobých pohľadávok je vykázaná suma 1 382 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov. Predmetné dlhopisy k 31.12.2017 ešte neboli umiestnené.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	554	111
Bežné bankové účty	450 280	1 299 671
Spolu	450 834	1 299 782

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 000 000 EUR a bolo v plnej výške splatené dňa 23. júla 2013.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2016:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	755 160
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	37 759
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	280 295
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	437 106
Spolu	755 160

Spoločnosť dňa 23. júna 2017, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk z roku 2016 nasledovne:

- sumu 37 759 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- sumu 280 295 EUR použila na úhradu strát minulých období z účtu neuhradenej straty minulých rokov,
- sumu 437 106 EUR preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

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	44 827	-	-	37 759	82 585
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	5 000 000	-	-	10 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	437 106	437 106
Neuhradená strata minulých rokov	(280 295)	-	-	280 295	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	755 160	1 470 816	-	(755 160)	1 470 816
SPOLU	6 519 692	6 470 816	0	0	12 990 507

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	-	-	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 2017****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:	2 316	3 564	2 316	-	3 564
Rezerva na audit	2 316	3 564	2 316	-	3 564
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2018.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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.záverku	552	-	552	-	-
Rezerva na audit	2 316	2 316	2 316	-	2 316
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	143 075	99 570
Krátkodobé záväzky spolu	143 075	99 570
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 000 000	57 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	62 000 000	57 000 000

Dlhodobý záväzok vo výške 62 000 000 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public 34, splatnosť 01.03.2019, istina 5 000 000 EUR

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

Dlhopis Penta Public 27, splatnosť 21.03.2019, istina 5 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 44, splatnosť 30.04.2019, istina 7 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 46, splatnosť 20.06.2019, istina 5 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 42, splatnosť 26.09.2019, istina 5 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 38, splatnosť 27.04.2020, istina 5 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 45, splatnosť 27.05.2020, istina 10 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 40, splatnosť 17.07.2020, istina 5 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 41, splatnosť 04.09.2020, istina 5 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 43, splatnosť 16.10.2020, istina 10 000 000 EUR

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2018, ich hodnota k 31.12.2017 je 93 279 595 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

10. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2017

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
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 33	1 000	7 000	100 %	3,45 %	20.02.2018
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 36	1 000	6 000	100 %	3,45 %	29.03.2018
Penta Public 37	1 000	8 000	100 %	3,35 %	27.04.2018
Penta Public 29	1 000	9 000	100 %	3,60 %	30.04.2018
Penta Public 39	1 000	7 000	100 %	3,35 %	17.05.2018
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
Penta Public 32	1 000	5 000	100 %	3,50 %	23.07.2018
Penta Public 35	1 000	7 000	100 %	3,50 %	20.09.2018
Penta Public 34	1 000	5 000	100 %	3,55 %	01.03.2019
Penta Public 27	1 000	5 000	100 %	3,70 %	21.03.2019
Penta Public 44	1 000	7 000	100 %	3,40 %	30.04.2019
Penta Public 46	1 000	5 000	100 %	3,40 %	20.06.2019
Penta Public 42	1 000	5 000	100 %	3,45 %	26.09.2019
Penta Public 38	1 000	5 000	100 %	3,75 %	27.04.2020
Penta Public 45	1 000	10 000	100 %	3,60 %	27.05.2020
Penta Public 40	1 000	5 000	100 %	3,75 %	17.07.2020
Penta Public 41	1 000	5 000	100 %	3,75 %	04.09.2020
Penta Public 43	1 000	10 000	100 %	3,75 %	16.10.2020

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2017 splatená. Išlo o dlhopisy Penta Public 08 (splatený 20.02.2017), Penta Public 09 (splatený 20.03.2017), Penta Public 10 (splatený 27.04.2017), Penta Public 11 (splatený 11.05.2017), Penta Public Public Gold (splatený 21.09.2017), Penta Public 28 (splatený 12.10.2017), Penta Public Gold2 (splatený 25.10.2017), Penta Public 18 (splatený 12.11.2017), Penta Public 31 (splatený 19.12.2017)

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

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

11. VÝNOSY A NÁKLADY**11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	8 081 915	5 267 986
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	8 081 866	5 267 925
Bankové úroky	49	61

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti PIL Jersey vo výške 8 081 866 EUR a od Privatbanky, a. s., z bežného účtu, vo výške 49 EUR.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****11.2 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	50 937	38 681
Audit	3 584	3 564
Náklady na účtovnícke služby	8 942	9 893
Vedenie administratívy	43	43
Náklady na finančné služby	3 024	2 484
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	34 571	21 777
Ostatné služby	773	920
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	9
Spotreba materiálu	-	8
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-	1
Finančné náklady, z toho:	6 202 670	4 301 338
Úroky z vydaných dlhopisov	4 737 819	3 250 431
Úroky z bankového úveru	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 464 851	1 050 907

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.

Úroky vo výške 4 737 819 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 1 464 195 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 656 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****12. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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:	1 828 308	X	X	927 957	X	X
Teoretická daň	X	383 944	21 %	X	204 151	22 %
Daňovo neuznané náklady	6 556	1 377	21 %	3 605	793	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 653	-767	21 %	-4 168	-917	22 %
Umorenie daňovej straty	-128 913	-27 072	21 %	-128 913	-28 361	22 %
Spolu	1 702 298	357 482	21 %	798 482	175 666	22 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-2 880	X
Splatná daň z príjmov	X	357 482	X	X	172 786	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	357 482	X	X	172 786	X

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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 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).

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

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

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

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
Penta Investments, s. r. o.	záväzky	2 992	-
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	12 009	12 420
Privatbanka, a.s.	bankové účty	450 280	1 299 671
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	49	61
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	656	569
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	1 464 195	1 050 338
Privatbanka, a.s.	záväzky	138 716	99 569

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)	166 773 708	116 833 841
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičky	8 081 866	5 267 924

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

Spoločnosť na začiatku roka 2018 emitovala ďalšie dlhopisy:

Dňa 18. januára 2018 boli emitované verejné dlhopisy vo výške 7 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,40 % p.a., so splatnosťou 18. júla 2019.

Dňa 12. februára 2018 boli emitované verejné dlhopisy vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,75 % p.a., so splatnosťou 12. februára 2021.

Dňa 20. februára 2018 boli emitované verejné dlhopisy vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,40 % p.a., so splatnosťou 20. februára 2019.

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.