

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public II, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	30.11.2017
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	13.12.2017
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 2018 bola nasledovná zmena v Obchodnom registri:

- zmena konateľa spoločnosti:
Ing. Juraj Klučka do 16. mája 2018, Ing. Barbora Sotuláľová od 17 mája 2018

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.

Spoločnosť nemala počas roka 2018 a k 31. decembru 2018 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

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	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	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 2018: Ing. Peter Matula, Ing. Juraj Šturdík. Ing. Barbora Sotulářová.

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 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 9. apríla 2018.
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.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív,

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

uveďenie 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 2018 a 2017 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

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.

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.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

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 II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****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	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	63 614 249	-	-	-	63 614 249
Úbytky	-	-	-	(262 520)	-	-	-	(262 520)
Presuny	-	-	-	(20 408 982)	-	-	-	(20 408 982)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	42 942 747	-	-	-	42 942 747
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	-	-	-	42 942 747	-	-	-	42 942 747

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje nasledovné pôžičky voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey:

- A. 5 000 000 EUR, splatná 25. júna 2021, úroková sadzba 3,90 % p.a.
- B. 5 000 000 EUR, splatná 30. januára 2020, úroková sadzba 3,55 % p.a.
- C. 5 000 000 EUR, splatná 30. júla 2021, úroková sadzba 3,90 % p.a.
- D. 44 051 476 CZK/ 1 712 466 EUR, splatná 17. septembra 2021, úroková sadzba 3,90 % p.a.
- E. 5 554 281 EUR, splatná 26. septembra 2021, úroková sadzba 3,90 % p.a.
- F. 6 972 000 EUR, splatná 25. októbra 2023, úroková sadzba 4,15 % p.a.
- G. 6 000 000 EUR, splatná 25. apríla 2020, úroková sadzba 3,55 % p.a.
- H. 2 704 000 EUR, splatná 28. novembra 2020, úroková sadzba 3,60 % p.a.
- I. 5 000 000 EUR, splatná 21. decembra 2021, úroková sadzba 3,24 % p.a.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2018 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2018

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

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	20 838 604	-	20 838 604
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	6 035 338	-	6 035 338
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 873 942	-	26 873 942

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	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	-	-	-

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26 873 942	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 873 942	-

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 26 873 942 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 369 320 EUR vykázaná pohľadávka voči PIL Jersey, z titulu neuhradeného poplatku za umiestnenie dlhopisov.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 20 469 284 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti PIL Jersey:
A: 10 123 708 EUR, splatná 28. novembra 2019, úroková sadzba 3,55 % p.a.
B: 10 076 892 EUR, splatná 25. decembra 2019, úroková sadzba 3,55 % p.a.
C: 268 684 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam zo dňa 22.5.2018 medzi Penta Funding Public II, s.r.o. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom boli stanovené podmienky, za ktorých Záložca zriaďuje Záložné právo k Zálohu v prospech Záložného veriteľa za účelom zabezpečenia Zabezpečených pohľadávok voči spoločnosti Penta Investments Limited so sídlom Osprey House, 5-7 Old street, st. Helier, JE2 3RG, Normanské ostrovy.

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 6 035 338 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public I/2018 vo výške 1 194 000 EUR, Penta Public II/ 2018 vo výške 706 000 EUR, Penta Public IV/2018 vo výške 2 973 000 EUR a Penta Public CZ I/2018 vo výške 29 900 000 CZK (1 162 338 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru neboli umiestnené.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	344	-
Bežné bankové účty	336 963	4 983
Spolu	337 307	4 983

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 5 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2018 splatené v celej výške. Navýšenie základného imania v sume 5 000 000 EUR bolo zapísané do Obchodného registra 30. januára 2019, preto je v súvahe k 31.12.2018 vykazané na riadku 83 Zmena základného imania

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty z roku 2017:

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 422
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 422
Spolu	1 422

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	5 000	5 000 000	-	-	5 005 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	(1 422)	(1 422)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 422)	(94 167)	-	1 422	(94 167)
SPOLU	3 578	4 905 833	-	0	4 909 411

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	(1 422)	-	-	(1 422)
SPOLU	5 000	(1 422)	-	-	3 578

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:	780	1 320	780	-	1 320
Rezerva na audit	780	1 320	780	-	1 320
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2019.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	-	780	-	-	780
Rezerva na audit	-	780	-	-	780
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

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	116 795	625
Krátkodobé záväzky spolu	116 795	625
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 880 578	-

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	44 880 578	-

Dlhodobý záväzok vo výške 44 880 578 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public Plus 56, splatnosť 25.06.2021, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public Plus 57, splatnosť 30.01.2020, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public Plus 58, splatnosť 31.07.2021, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public I/ 2018, splatnosť 26.09.2021, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/ 2018, splatnosť 25.10.2023, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/ 2018, splatnosť 25.04.2020, istina 6 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/ 2018, splatnosť 28.11.2020, istina 6 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/ 2018, splatnosť 17.09.2021, istina 75 000 000 CZK.

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2019, ich hodnota k 31.12.2018 je 20 245 892 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 31.12.2018

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public Plus 54	1 000	10 000	100 %	3,40 %	28.11.2019
Penta Public Plus 55	1 000	10 000	100 %	3,40 %	25.12.2019
Penta Public Plus 56	1 000	5 000	100 %	3,75 %	25.06.2021
Penta Public Plus 57	1 000	5 000	100 %	3,40 %	30.01.2020
Penta Public Plus 58	1 000	5 000	100 %	3,75 %	30.07.2021
Penta Public I/ 2018	1 000	7 000	100 %	3,75 %	26.09.2021
Penta Public II/ 2018	1 000	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
Penta Public III/ 2018	1 000	6 000	100 %	3,40 %	25.04.2020
Penta Public IV/ 2018	1 000	6 000	100 %	3,45 %	28.11.2020
Penta Public CZ I/ 2018	50 000	75 000	100 %	3,75 %	17.09.2021

Stav k 31.12.2017

K 31.12.2017 neboli emitované žiadne dlhopisy.

11. VÝNOSY A NÁKLADY**11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 676 374	-
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	721 178	-
Bankové úroky	23	-
Kurzové zisky	30 381	-
Ostatné finančné výnosy	924 792	-

11.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	43 489	1 333
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	43 456	1 333
Audit	1 369	780
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	11 792	121
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	23 186	-
Právne a notárske služby	2 427	432
Ostatné služby	4 682	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33	-
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	33	-
Finančné náklady, z toho:	1 727 048	89
Úroky z vydaných dlhopisov	697 918	-
Kurzové straty	30 387	-
Bankové poplatky	659	17
Ostatné finančné náklady	998 084	72

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou Penta Investments, s.r.o. a služieb Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s.

Úroky vo výške 697 918 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 998 084 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 659 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

12. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 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:	(94 167)	X	X	(1 422)	X	X
Teoretická daň	X	(19 775)	21 %	X	(299)	21 %
Daňovo neuznané náklady	11 250	2 363	21 %	1 333	280	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(1 356)	(285)	21 %	-	-	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	(84 273)	(17 697)	21 %	(89)	(19)	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Zrážková daň z úrokov	23	4	19 %	X	-	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	-	X	X	-	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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****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.

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.	záväzky	9 395	121
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	11 792	121
Privatbanka, a.s.	bankové účty	336 963	4 983
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	23	-
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	659	89
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	998 084	-
Privatbanka, a.s.	záväzky	105 664	-

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)	63 412 031	-
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičky	721 178	-
PIL Jersey	finančné výnosy - poplatok za úver	924 792	-
PIL Jersey	pohľadávka – poplatok za úver	369 320	-

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

Spoločnosť na začiatku roka 2019 emitovala ďalšie dlhopisy:

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018**

Dňa 4. februára 2019 boli emitované verejné dlhopisy vo výške 15 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,10 % p.a., so splatnosťou 4. februára 2026.

Dňa 25. februára 2019 boli emitované verejné dlhopisy vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,10 % p.a., so splatnosťou 25. februára 2026.

Získané prostriedky z vyššie uvedených emisií dlhopisov poskytla Spoločnosť vo forme dlhodobých pôžičiek spoločnosti v skupine Penta Investments Limited, JE.

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.