

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****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 2018 bola nasledovná zmena v Obchodnom registri:

- zmena konateľa spoločnosti:
Ing. Juraj Klučka do 22.6.2018, Ing. Barbora Sotulářová od 23.6.2018

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.

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

Spoločnosť nemala počas roka 2018 a k 31. decembru 2018 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 2018: Ing. Peter Matula, Ing. Juraj Šturdík. Ing. Barbora Sotulářová.

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 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. mája 2018.
- 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 2018**

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 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 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 2018**

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 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	-	-	-	166 773 708	-	-	-	166 773 708
Prírastky	-	-	-	58 792 792	-	-	-	58 792 792
Úbytky	-	-	-	(88 868 250)	-	-	-	(88 868 250)
Presuny	-	-	-	(136 698 250)	-	-	-	(136 698 250)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť eviduje pôžičku voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey, ktorá je splatná 2. októbra 2019. Pôžička bola k 1. januáru 2018 vykazovaná ako dlhodobá, počas roka 2018 bola reklasifikovaná na krátkodobú.

Penta Funding Public, 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	-	-	-	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

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****5. POHLÁDKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2018 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 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	137 346 010	-	137 346 010
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	137 346 010	-	137 346 010

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	137 346 010	1 382 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	137 346 010	1 382 000

Na účte ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku je vykázaná pôžička voči spoločnosti PIL Jersey. Pôžička má úverový rámec 200 000 000 EUR a je splatná 2. októbra 2019. Úroková sadzba je 5,60 % p. a. Pôžička bola v roku 2017 evidovaná ako dlhodobá v hodnote 116 833 841 EUR. K 31.12.2018 predstavuje istina sumu 136 193 672 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 1 152 338 EUR.

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

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	769	554
Bežné bankové účty	42 201	450 280
Spolu	42 970	450 834

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 2017:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 470 816
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	17 415
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 453 401
Spolu	1 470 816

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

Spoločnosť dňa 24. mája 2018, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk z roku 2017 nasledovne:

- sumu 17 415 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- sumu 1 453 401 EUR preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých období.

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	82 585	-	-	17 415	100 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	10 000 000	-	-	-	10 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	437 106	-	-	1 453 401	1 890 507
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 470 816	2 028 716	-	(1 470 816)	2 028 716
SPOLU	12 990 507	2 028 716	0	0	15 019 223

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	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

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****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:	3 564	3 600	3 564	-	3 600
Rezerva na audit	3 564	3 600	3 564	-	3 600
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:	2 316	3 564	2 316	-	3 564
Rezerva na audit	2 316	3 564	2 316	-	3 564
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	4 205	143 075
Krátkodobé záväzky spolu	4 205	143 075
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 000 000	62 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	62 000 000	62 000 000

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

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

Dlhopis Penta Public 38, splatnosť 27.04.2020, istina 5 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 53, splatnosť 27.04.2020, istina 7 000 000 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
 Dlhopis Penta Public 48, splatnosť 12.02.2021, istina 10 000 000 EUR
 Dlhopis Penta Public 51, splatnosť 21.03.2021, istina 10 000 000 EUR

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2019, ich hodnota k 31.12.2018 je 60 166 494 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 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 47	1 000	7 000	100 %	3,40 %	18.07.2019
Penta Public 49	1 000	10 000	100 %	3,40 %	20.08.2019
Penta Public 50	1 000	10 000	100 %	3,40 %	15.09.2019
Penta Public 42	1 000	5 000	100 %	3,45 %	26.09.2019
Penta Public 52	1 000	5 000	100 %	3,40 %	10.10.2019
Penta Public 38	1 000	5 000	100 %	3,75 %	27.04.2020
Penta Public 53	1 000	7 000	100 %	3,45 %	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
Penta Public 48	1 000	10 000	100 %	3,75 %	12.02.2021
Penta Public 51	1 000	10 000	100 %	3,75 %	21.03.2021

Časť dlhopisov bola v priebehu roka 2018 splatená. Išlo o dlhopisy Penta Public 23 (splatený 18.01.2018), Penta Public 24 (splatený 10.02.2018), Penta Public 33 (splatený 20.02.2018), Penta Public 20 (splatený 01.03.2018), Penta Public 25 (splatený 12.03.2018), Penta Public 26 (splatený 21.03.2018), Penta Public 36 (splatený 29.03.2018), Penta Public 37 (splatený 27.04.2018), Penta Public 29 (splatený 30.04.2018), Penta Public 39 (splatený 17.05.2018), Penta Public 30 (splatený 30.05.2018), Penta Public 13 (splatený 25.06.2018), Penta Public 32 (splatený 23.07.2018), Penta Public Public 35 (splatený 20.09.2018).

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

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

11. VÝNOSY A NÁKLADY**11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	8 461 580	8 081 915
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	8 461 552	8 081 866
Bankové úroky	28	49

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti PIL Jersey vo výške 8 461 552 EUR a od Privatbanky, a. s., z bežného účtu, vo výške 28 EUR.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****11.2 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	43 879	50 937
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	43 838	50 937
Audit	3 600	3 584
Náklady na účtovnícke služby	5 219	8 942
Vedenie administratívy	43	43
Náklady na finančné služby	4 032	3 024
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	29 052	34 571
Právne služby	1 886	773
Ostatné služby	6	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41	-
Spotreba materiálu	8	-
Ostatné dane a poplatky	33	-
Finančné náklady, z toho:	5 850 013	6 202 670
Úroky z vydaných dlhopisov	4 869 712	4 737 819
Úroky z bankového úveru	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	980 301	1 464 851

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 4 869 712 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 979 742 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 559 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

Penta Funding Public, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2018****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:	2 567 688	X	X	1 828 308	X	X
Teoretická daň	X	539 214	21 %	X	383 944	21 %
Daňovo neuznané náklady	5 405	1 135	21 %	6 556	1 377	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(6 584)	(1 382)	21 %	(3 653)	(767)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	(128 913)	(27 072)	21 %
Spolu	2 566 509	538 967	21 %	1 702 298	357 482	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	538 967	X	X	357 482	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	538 967	X	X	357 482	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 2013 až 2018 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 2018**

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	-	-
Penta Investments, s. r. o.	záväzky	1 680	2 992
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	9 294	12 009
Privatbanka, a.s.	bankové účty	42 201	450 280
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	28	49
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	559	656
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	979 742	1 464 195
Privatbanka, a.s.	záväzky	2 400	138 716

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)	137 346 010	166 773 708
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičky	8 461 552	8 081 866

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

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