

Penta Funding, a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2018**

A

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

VÝROČNÁ SPRÁVA

Penta Funding, a. s.

za rok 2018

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti: Penta Funding, a. s.

Právna forma: akciová spoločnosť

Základné imanie spoločnosti
ku dňu 31.12.2017: 14 928 193,88 EUR

Základné imanie spoločnosti
ku dňu vyhotovenia výročnej
správy: 14 928 193,88 EUR

Počet, druh akcií
menovitá hodnota akcií
ku dňu 31.12.2018: 4 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 8 298,47 EUR

45 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 331 000 EUR

Počet, druh akcií
menovitá hodnota akcií
ku dňu vyhotovenia výročnej
správy: 4 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 8 298,47 EUR

45 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou
jednej akcie 331 000 EUR

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- 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, 851 01 Bratislava, Slovenská republika

IČO: 35 937 513

Deň vzniku spoločnosti: 25.05.2005

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

Orgány spoločnosti k 31.12.2018:

Predstavenstvo: Ing. Juraj Šturdík, predseda
Ing. Peter Matula, člen

Dozorná rada: Ing. Eduard Maták, predseda
Dana Klučková, člen
JUDr. Ján Malovec, člen

Výročná správa spoločnosti Penta Funding, a. s. 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, a. s., za rok 2018

Spoločnosť Penta Funding, a.s., bola založená dňa 10.5.2005, pôvodne s obchodným menom B Four, a.s., a do obchodného registra bola zapísaná dňa 25.5.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo: 3597/B), IČO: 35 937 513, DIČ: 202 2365 873 (ďalej ako „Spoločnosť“). Vlastníkom akcií emitovaných Spoločnosťou je jediný akcionár Spoločnosti – spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, Limassol 3082, Cyprus.

Spoločnosť v roku 2018 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 2018 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2018, 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 31.12.2018 v EUR</i>	<i>k 31.12.2017 v EUR</i>
<i>Hospodársky výsledok zisk(+), strata(-)</i>	+ 2 787 197	- 551 565
<i>Aktíva / Pasíva</i>	1 000 899 523	917 127 394
<i>Vlastné imanie</i>	97 899 588	55 111 391
<i>Základné imanie</i>	14 928 194	14 928 194

Účtovná závierka Spoločnosti bola overená audítorom, 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 31.12.2018 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 hospodársky výsledok – zisk vo výške 2.787.197,42 EUR, ktorý predstavenstvo Spoločnosti navrhuje preúčtovať nasledovne:

- sumu 527.815,79 EUR preúčtovať na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- sumu 2.259.381,63 EUR preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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 2018 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 2018 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

Došlo k zakotveniu možnosti vytvoriť kapitálový fond z príspevku akcionára do stanov spoločnosti, ako aj vytvorenie kapitálového fondu z príspevku jediného akcionára spoločnosti vo výške 40.001.000,- EUR. Okrem toho došlo k personálnym zmenám v predstavenstve spoločnosti (odvolanie Ing. Klučku a vymenovanie Ing. Sotulárovej).

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

Na začiatku roka 2019 došlo k personálnej zmene v dozornej rade spoločnosti (odvolanie p. Klučkovej a vymenovanie p. Hvožďaru).

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

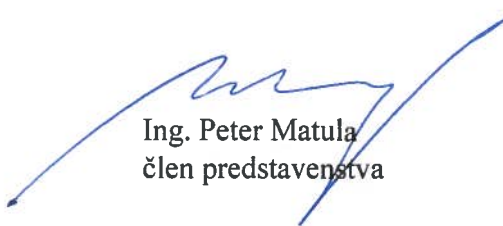
Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti v roku 2019

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 15.3.2019

Penta Funding, a. s.


Ing. Juraj Šturdík
predseda predstavenstva


Ing. Peter Matula
člen predstavenstva

Penta Funding, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Penta Funding, a. s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Penta Funding, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 a výsledku 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 je uvedené v poznámke A.2 priloženej účtovnej závierky, spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou spoločností skupiny PENTA ako celku a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožiteľnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA. 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 jednotlivé 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 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. Náš 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 2018 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 vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 18. marca 2019



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

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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 2 3 6 5 8 7 3	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka ☐ malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 1 8
IČO 3 5 9 3 7 5 1 3	☐ mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 1 8
SK NACE 6 4 . 9 2 . 0	☐ priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 do 1 2
				2 0 1 7 2 0 1 7

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)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P e n t a F u n d i n g , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

D i g i t a l P a r k I I , E i n s t e i n o v a 2 5

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a 5 - P e t r ž a l k a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O R S K n a O k r e s n o m s ú d e B A

I , o d d . S A , v I , č í s l o 3 5 9 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 7 7 8 8 1 4 0

E-mailová adresa

t u r c e l o v a @ p e n t a i n v e s t m e n t . c o m

Zostavená dňa:

28 . 02 . 2019

Schválená dňa:

. . 20

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 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



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)	01		1 0 0 1 1 4 5 8 2 8	1 0 0 0 8 9 9 5 2 3	
				2 4 6 3 0 5	9 1 7 1 2 7 3 9 4	
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02		8 7 5 6 6 2 6 0 5	8 7 5 6 6 2 6 0 5	
					3 7 2 7 0 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11				
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 7 5 6 6 2 6 0 5	8 7 5 6 6 2 6 0 5	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A,	22			3 7 2 7 0 2
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25	8 7 4 8 9 6 0 3 6	8 7 4 8 9 6 0 3 6	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26	7 6 6 5 6 9	7 6 6 5 6 9	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			3 7 2 7 0 2
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	indexIC112 indexIC113B c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	1 2 5 4 7 6 3 3 0	1 2 5 2 3 0 0 2 5	
			2 4 6 3 0 5	9 1 6 6 7 9 6 9 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - 194	37			
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 2 0 7 8 8 6	1 6 9 6 1 5 8 1	
			2 4 6 3 0 5	8 4 6 7 5 2 8 5 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 7 0 0	8 7 0 0	
					4 9 6 1 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



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 2	Netto 3
1 c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 7 0 0	8 7 0 0	4 9 6 1 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 4 6 7 9 4 2 4 6 3 0 5	4 8 9 8 3 4 2 7 0 1 7 1	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 7 4 0 1 1	1 7 4 0 1 1	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63			9 8 3 2 1 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 7 7 8 3 8 1	1 6 7 7 8 3 8 1	1 1 4 4 9 8 5 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			3 9 8 7 2 0 5 1
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			3 9 8 7 2 0 5 1
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71		1 0 8 2 6 8 4 4 4	1 0 8 2 6 8 4 4 4
					3 0 0 5 4 7 8 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 0 8	3 0 8
					1 1 1 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-281)	73		1 0 8 2 6 8 1 3 6	1 0 8 2 6 8 1 3 6
					3 0 0 5 3 6 7 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		6 8 9 3	6 8 9 3
					7 5 0 0 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
					7 5 0 0 0
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		6 8 9 3	6 8 9 3

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	79	1	0	0	0	8	9	9	5	2	3	9	1	7	1	2	7	3	9	4	
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80			9	7	8	9	9	5	8	8			5	5	1	1	1	3	9	1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81			1	4	9	2	8	1	9	4			1	4	9	2	8	1	9	4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82			1	4	9	2	8	1	9	4			1	4	9	2	8	1	9	4
2	Zmena základného imania +/- 419	83																				
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84																				
A.II.	Emisné ážlo (412)	85																				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			8	6	0	0	1	0	0	0			4	6	0	0	0	0	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87					3	1	9	0	6	4				3	1	9	0	6	4	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88					3	1	9	0	6	4				3	1	9	0	6	4	
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89																				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



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	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 1 3 5 8 6 7	- 5 5 8 4 3 0 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2	Neuhradená strata minulých rokov (/ -429)	99	- 6 1 3 5 8 6 7	- 5 5 8 4 3 0 2
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	2 7 8 7 1 9 7	- 5 5 1 5 6 5
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	9 0 2 9 9 9 9 3 5	8 6 2 0 1 5 9 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 9 5 7 9 6 5 6 2	3 7 2 7 8 7 6 6 1
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	5 3 0 2 8 6 2 4	5 1 3 9 0 5 5 0
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 3 3 3 0 7 9 0	3 1 6 8 1 6 2 3
6	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113	3 0 9 4 3 7 1 4 8	2 8 9 7 1 5 4 8 8
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 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



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	9 8 5 3 7 1 0 2	3 2 0 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 9 6 2 5 0 0	8 1 1 7 6 7 4
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 4 5 3 6	3 4 7 1 4 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 6 7 0 5 8	2 9 3 4 5 2
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	7 4 7 8	5 3 6 8 8
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 0 4 1 3 5 8 9	7 7 7 0 5 3 4
	4. Záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (384, 385, 386, 387, 388, 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	3 7 4 3 7 5	
	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	7 8 0 0	4 2 8 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 8 0 0	4 2 8 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 0 8 2 0 5 6 4 9	2 5 7 4 2 7 5 5 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140	2 7 9 4 9 0 3 2 2	1 9 1 6 7 8 7 9 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		3 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		3 1
	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 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 1 0 9 1 6 1 7	3 8 1 8 8 7 4 9
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 5 1 4 7 0 0	
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 (+/- účtovná skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtovná 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	3 5 1 4 7 0 0	
..	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 28)	10	3 7 8 5 7 4 1	2 9 7 9 9 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	2 2 1 6 6 4	2 9 7 6 9 3
E.	Osobné náklady súčet (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 (účtovná skupina 53)	20	6 6	
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	3 5 6 4 0 1 1	2 9 8
---	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 7 1 0 4 1	- 2 9 7 9 9 1

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 2 2 1 6 6 4	- 2 9 7 6 9 3
--	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	8 6 6 5 8 4 9 7	4 3 0 6 5 9 0 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	3 9 8 0 6 0 2 7	
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	2 6 2	5 1 9 6
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	2 6 2	5 1 9 6
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	4 1 0 9 1 3 5 5	3 8 1 8 3 5 5 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 9 7 9 4 7 6 6	3 8 0 0 5 8 4 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 2 9 6 5 8 9	1 7 7 7 0 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 7 6 0 8 5 3	4 8 7 7 1 5 9
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	8 2 9 6 6 5 4 1	4 3 2 9 3 3 7 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (581)	46	3 9 8 0 2 1 9 2	
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 4 5 3 4 3 5 5	2 6 8 1 4 7 6 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 1 7 2 8 9 9	4 0 5 7 2 0 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 9 3 6 1 4 5 6	2 2 7 5 7 5 5 4
O.	Kurzové straty (563)	52	4 2 3 5 6 3 9	1 1 5 2 6 2 6 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 3 9 4 3 5 5	4 9 5 2 3 5 2

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3

IČO 3 5 9 3 7 5 1 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
---	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 6 9 1 9 5 6	- 2 2 7 4 7 0
----	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 4 2 0 9 1 5	- 5 2 5 4 6 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 3 3 7 1 8	2 6 1 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 3 3 7 1 8	2 6 1 0 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 598)	60		
---	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 8 7 1 9 7	- 5 5 1 5 6 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Penta Funding, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. mája 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 25. mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3597/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- marketing a prieskum trhu,
- automatizované spracovanie dát,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov a 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.

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.

3. Počet zamestnancov

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. mája 2018.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29. novembra 2018 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., licencia SKAU č. 014 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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 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. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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.

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.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V roku 2018 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

(b) Cenné papiere a podiely (finančný majetok)

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou.

Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

(c) 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.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro neprepočítavajú.

(l) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nerobila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2018 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2017).

Spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje žiaden DNM ani DHM, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2018 netvorila k DNM ani DHM opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie												
Dlhodobý finančný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosťou dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	372 702	-	-	-	-	372 702
Prírastky	-	-	-	-	94 106 262	529 334	32 795 672	-	-	-	-	101 736 789
Úbytky	-	-	-	-	(42 275 695)	(467)	(7 207 173)	-	-	-	-	(49 483 335)
Kurzové rozdiely	-	-	-	-	(1 071 570)	-	(29 020)	-	-	-	-	(1 100 590)
Presuny	-	-	-	-	824 137 039	237 702	(25 932 181)	-	-	-	-	824 137 039
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	874 896 036	766 569	-	-	-	-	-	875 662 605
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	372 702	-	-	-	-	372 702
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	874 896 036	766 569	-	-	-	-	-	875 662 605

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	l
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Požičky prepojeným účtovným jednotkám	Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosťou dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok
Dlhodobý finančný majetok										Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	656 581 008	-	102 957	-	-	8 000 000	664 683 965
Prírastky	-	-	-	626 312 156	-	23 120 263	-	-	26 332	649 458 751
Úbytky	-	-	-	(473 277 681)	-	(14 215 529)	-	-	(8 000 000)	(495 493 210)
Kurzové rozdiely	-	-	-	730 113	-	-	-	-	-	730 113
Presuny	-	-	-	(810 345 596)	-	(8 634 989)	-	-	(26 332)	(819 006 917)
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	372 702	-	-	-	372 702
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	656 581 008	-	102 957	-	-	8 000 000	664 683 965
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	372 702	-	-	-	372 702

3. Pohľadávky

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	8 700	-	8 700
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	489	246 305	246 794
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	174 011	-	174 011
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	16 778 381	-	16 778 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 961 581	246 305	17 207 886

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 17 207 886 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Pohľadávky z obchodného styku, je vo výške 8 700 EUR pohľadávka voči Komerční banka, a.s.
- Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku, je vo výške 246 305 EUR vykázaná pohľadávka voči Empik Media & Fashion S.A. Na pohľadávku je vytvorená 100 % opravná položka a vo výške 489 EUR pohľadávka voči Penta Investments Cyprus Limited.
- Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, sú vykázané poskytnuté pôžičky voči prepojeným osobám vo výške 174 011 EUR.
- Iné pohľadávky, sú vykázané poskytnuté pôžičky mimo skupiny vo výške 16 689 362 EUR, pohľadávka z neumiestnených dlhopisov k 31. decembru 2018, vo výške 263 000 EUR.

31. december 2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 616	-	49 616
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	834 270 171	246 305	834 516 476
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	983 216	-	983 216
Iné pohľadávky	11 449 853	-	11 449 853
Krátkodobé pohľadávky spolu	846 752 856	246 305	846 999 161

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	246 305	246 305
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 961 581	846 752 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 207 886	846 999 161

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	308	1 113
Bežné bankové účty	108 268 136	30 053 672
Peniaze na ceste	-	-
Spolu – riadok súvahy 71	108 268 444	30 054 785
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	-	-
Spolu – riadok súvahy 30	-	-

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu:

- Krátkodobý nadlimitný TV: 8 000 000 EUR, úroková sadzba 1,85 % p.a., doba viazanosti 14. apríl 2019.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 50/2015/2 medzi Penta Funding, a. s. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom zo dňa 14. decembra 2018 boli stanovené podmienky, za ktorých sa Záložca zaväzuje zriaďovať v prospech Záložného veriteľa práva na zabezpečenie pohľadávok Záložného veriteľa voči spoločnosti EP Industries, a.s., so sídlom Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika (Dlužník).

Záložné právo sa zriaďuje k pohľadávke na výplatu vkladu Záložcu do výšky 8 000 000 EUR, zloženého na vkladový účet.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané nakúpené dlhopisy:

Podrobná štruktúra dlhových cenných papierov je uvedená v tabuľke:

Dlhové CP	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Počet kusov	Stav na konci účtovného obdobia
Penta Funding Public, s. r. o.	Dlhopis Penta Public 20 3,25 % 20181228 – CP držaný do splatnosti	69 859	-	69 859	-	-
Prima Banka, a.s.	Prima Banka HZL 0 % 20181228 – CP na obchodovanie	39 802 192	-	39 802 192	-	-
Dlhové CP spolu		39 872 051	-	39 872 051	-	-

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) nevlastnila krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo bolo právo s ním nakladať obmedzené.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala na účte príjmy budúcich období úrok z krátkodobého termínovaného vkladu v spoločnosti Privatbanka, a.s. Úrok je vo výške 6 893 EUR, splatný je 14. apríla 2019.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 284	7 800	4 284	-	7 800
Rezerva na audit	4 284	7 800	4 284	-	7 800
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:	6 588	4 284	6 588	-	4 284
Rezerva na audit	6 588	4 284	6 588	-	4 284
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 962 500	8 117 674
Krátkodobé záväzky spolu	20 962 500	8 117 674
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	395 796 562	372 787 661
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	395 796 562	372 787 661

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 20 962 500 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 20 413 589 EUR:

- Zmenka voči spoločnosti Fortuna Entertainment Group N.V., vo výške 10 206 794 EUR, ktorá je splatná 11. júna 2019, úroková sadzba je 3,70 % p.a.
- Zmenka voči spoločnosti Riverhill, a.s. vo výške 10 206 795 EUR, ktorá je splatná 11. júna 2019, úroková sadzba je 3,70 % p.a.

Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 167 058 EUR (pozri bod J)

Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 7 478 EUR

Daňové záväzky vo výške 374 375 EUR

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 395 796 562 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 53 028 624 EUR (pozri bod J)

- Dlhodobý úver voči Penta Investments Limited Cyprus, ktorý je splatný 31. októbra 2022, úroková sadzba je 5,28 % p.a.

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 33 330 790 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 33 330 790 EUR, ktoré sú splatné v roku 2020 až 2022, úroková sadzba je od 3,80 % do 4,80 % p.a.

Vydaných dlhopisov, dlhodobá časť vo výške 309 437 148 EUR:

- Dlhopis Penta 32, splatnosť 15. júna 2020, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 42, splatnosť 22. decembra 2021, istina 6 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 43, splatnosť 19. júla 2020, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 46, splatnosť 9. februára 2020, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 47, splatnosť 1. marca 2021, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 48, splatnosť 23. marca 2021, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 49, splatnosť 11. apríla 2022, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 51, splatnosť 7. októbra 2020, istina 200 000 000 CZK (7 774 840 EUR)
- Dlhopis Penta 52, splatnosť 3. mája 2022, istina 8 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 53, splatnosť 15. novembra 2020, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 54, splatnosť 16. decembra 2020, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 56, splatnosť 3. februára 2021, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 57, splatnosť 8. augusta 2021, istina 20 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 59, splatnosť 8. mája 2021, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 60, splatnosť 18. decembra 2021, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 61, splatnosť 18. decembra 2020, istina 620 000 000 CZK (24 102 006 EUR)
- Dlhopis Penta 62, splatnosť 18. decembra 2020, istina 570 000 000 CZK (22 158 296 EUR)
- Dlhopis Penta 63, splatnosť 18. decembra 2020, istina 620 000 000 CZK (24 102 006 EUR)
- Dlhopis Penta 66, splatnosť 31. júla 2021, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 67, splatnosť 28. septembra 2021, istina 10 000 000 EUR

- Dlhopis Penta 73, splatnosť 21. mája 2023, istina 1 300 000 EUR
- Dlhopis Penta 74, splatnosť 16. novembra 2021, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 75, splatnosť 14. novembra 2021, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 76, splatnosť 13. júna 2021, istina 7 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 77, splatnosť 29. júna 2021, istina 6 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 79, splatnosť 13. decembra 2021, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 82, splatnosť 16. júla 2023, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta Premium 01, splatnosť 16. apríla 2022, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta Premium 04, splatnosť 17. apríla 2022, istina 10 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Keďže spoločnosť nezamestnávala v roku 2018 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2017), netvorila sociálny fond.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12.2018 v príslušnej mene	K 31.12.2017 v príslušnej mene
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				98 537 102	32 000 000
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2021	79 000 000	-
Tatra banka, a.s.	EUR	1M/ 3M/ 6M EURIBOR + marža	31.12.2019	-	22 000 000
Privatbanka, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + marža (3,00 %)	18.12.2022	100 000	10 000 000
MONETA Money Bank, a.s.	CZK	1 MPRIBOR (1,88 %) + marža (2,15 %)	26.03.2021	500 000 000	-
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				108 205 649	257 427 556
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2018	184 333	79 197 500
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,20 %)	31.12.2019	-	6 722
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.,	EUR	EURIBOR + marža (2,40 %)	29.03.2019	30 002 000	60 012 000
Česká spořitelna, a.s.	EUR	1M/ 3M/ 6M EURIBOR + marža (2,50 %)	18.12.2019	30 027 083	30 029 167
Poštová banka, a.s.	EUR	4,75	23.05.2018	47 992 233	69 998 113
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,50 %)	31.12.2018	-	18 159 297
Česká spořitelna, a.s.	EUR		Prečerpanie bežného účtu	-	24 757
SPOLU				206 742 751	289 427 556

Zmluva o úverovej linke s Prima banka Slovensko, a.s., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky, ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Cyprus a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úverovom rámci s UniCredit Bank Slovakia, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úverovom rámci s Českou spořitelnou, a.s. obsahuje špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úvere s Poštovou bankou, a.s., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úvere s Tatra bankou, a.s., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úvere s Privatbankou, a.s., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úvere s MONETA Money Bank, a.s., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

K 31. decembru 2018 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2018

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 25	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,20	28.05.2019
Penta 28	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,40	18.08.2019
Penta 30	1 000 EUR	7 000	95 - 105	3,95	21.09.2019
Penta 32	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,70	15.06.2020
Penta 40	1 000 EUR	13 000	95 - 105	4,20	06.12.2019
Penta 41	1 000 EUR	14 000	95 - 105	4,10	22.12.2019
Penta 42	1 000 EUR	6 000	95 - 105	4,20	22.12.2021
Penta 43	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	19.07.2020
Penta 46	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,95	09.02.2020
Penta 47	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,20	01.03.2021
Penta 48	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	23.03.2021
Penta 49	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,25	11.04.2022
Penta 50	1 000 EUR	8 000	95 - 105	3,80	11.04.2019
Penta 51	50 000 CZK	4 000	95 - 105	4,05	07.10.2020
Penta 52	1 000 EUR	8 000	95 - 105	4,25	03.05.2022
Penta 53	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	15.11.2020
Penta 54	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,05	16.12.2020
Penta 56	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	03.02.2021
Penta 57	1 000 EUR	20 000	95 - 105	4,15	08.08.2021
Penta 58	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,80	27.9.2019
Penta 59	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	08.05.2021
Penta 60	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	18.12.2021
Penta 61	50 000 CZK	12 400	95 - 105	3,95	18.12.2020
Penta 62	50 000 CZK	11 400	95 - 105	4,05	18.12.2020
Penta 63	50 000 CZK	12 400	95 - 105	4,15	21.06.2019
Penta 64	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,75	18.12.2020
Penta 66	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	31.07.2021
Penta 67	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	28.09.2021
Penta 73	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,812	21.05.2023
Penta 74	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	16.11.2021
Penta 75	1 000 EUR	3 000	95 - 105	4,05	14.11.2021
Penta 76	1 000 EUR	7 000	95 - 105	3,95	13.06.2021
Penta 77	1 000 EUR	6 000	95 - 105	3,95	29.06.2021
Penta 79	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	13.12.2021
Penta 80	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,70	15.06.2019
Penta 81	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,70	04.07.2019
Penta 82	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,25	16.07.2023

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 86	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,70	20.11.2019
Penta Premium 01	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,50	16.04.2022
Penta Premium 04	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,50	17.04.2022

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2017

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 21	1 000 EUR	15 000	95 - 105	3,70	29.06.2018
Penta 24	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,40	01.06.2018
Penta 25	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,20	28.05.2019
Penta 26	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,40	29.10.2018
Penta 28	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,40	18.08.2019
Penta 30	1 000 EUR	7 000	95 - 105	3,95	21.09.2019
Penta Gold	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,40	09.05.2018
Penta Gold 03	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,40	16.05.2018
Penta 32	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,70	15.06.2020
Penta 40	1 000 EUR	13 000	95 - 105	4,20	06.12.2019
Penta 41	1 000 EUR	14 000	95 - 105	4,10	22.12.2019
Penta 42	1 000 EUR	6 000	95 - 105	4,20	22.12.2021
Penta 43	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	19.07.2020
Penta 46	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,95	09.02.2020
Penta 47	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,20	01.03.2021
Penta 48	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	23.03.2021
Penta 49	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,25	11.04.2022
Penta 50	1 000 EUR	8 000	95 - 105	3,80	11.04.2019
Penta 51	50 000 CZK	4 000	95 - 105	4,05	07.10.2020
Penta 52	1 000 EUR	8 000	95 - 105	4,25	03.05.2022
Penta 53	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	15.11.2020
Penta 54	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,05	16.12.2020
Penta 56	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	03.02.2021
Penta 57	1 000 EUR	20 000	95 - 105	4,15	08.08.2021
Penta 58	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,80	27.09.2019
Penta 59	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	08.05.2021
Penta 60	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	18.12.2021
Penta 61	50 000 CZK	12 400	95 - 105	3,95	18.12.2020
Penta 62	50 000 CZK	11 400	95 - 105	4,05	18.12.2020
Penta 63	50 000 CZK	12 400	95 - 105	4,15	18.12.2020
Penta 64	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,75	21.06.2019

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	104 848 231	52 020 164
Vydané zmenky	174 642 091	139 658 633
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	279 490 322	191 678 797

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 279 435 040 sú vykázané záväzky z:

Vydaných dlhopisov vo výške 104 848 231 EUR a z

Ostatných finančných výpomocí vo výške 174 642 091 EUR

- Zmenky v celkovej výške 174 642 091 EUR, ktoré sú splatné v roku 2019

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2018 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2017) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 514 700	-
Odplata za postúpenú pohľadávku	3 514 680	-
Iné	20	-

Vo výške 3 514 680 EUR je vykázaná odplata za postúpenie pohľadávky voči spoločnosti Dom športu, s.r.o., so sídlom Slnecnicová 28, 931 01 Šamorín, na spoločnosť Penta Investments Cyprus Limited, sídlo Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus. Pohľadávka postupcu (Penta Funding, a.s.) voči dlžníkovi (Dom športu, s.r.o.) ku dňu 14. mája 2018, vyplýva zo zmluvy o úvere a predstavuje spolu sumu 3 514 680 EUR, a to istinu vo výške 3 500 000 EUR a úroky vo výške 14 680 EUR.

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	86 658 497	43 065 908
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	-	-
Tržby z predaja CP a podielov	39 806 027	-
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	262	5 196
Výnosové úroky, z toho:	41 091 355	38 183 553
- Úroky z pôžičiek	41 048 910	37 619 303
- Úroky bankové	42 445	122 235
- Úroky z dlhopisov	-	-
- Úroky z rizikovej participácie	-	442 015
Kurzové zisky	5 760 853	4 877 158
Ostatné výnosy z fin.činnosti	-	-

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	41 091 617	38 188 749
Čistý obrat celkom	41 091 617	38 188 749

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	221 664	297 693
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	7 800	6 588
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	213 864	291 105
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	68 012	62 710
Finančné služby	-	-
IT služby	24 180	14 040
Právne služby	51 189	96 373
Poplatky CDCP	69 107	111 181
Ostatné služby	1 376	6 801

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 564 077	298
Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam	-	-
Dane a poplatky	66	-
Odpis pohľadávky	3 564 011	-
Ostatné	-	298

2. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	82 966 541	43 293 378
Predané CP a podiely	39 802 192	-
Úroky z pôžičiek	11 816 618	11 380 196
Úroky z dlhopisov	15 554 332	9 209 040
Úroky zo zmeniek	7 163 384	6 225 527
Úroky z omeškania	21	-
Odmena za sprost. predaja dlhopisov	2 428 175	2 961 321
Odmena za sprost. predaja zmeniek	1 346 345	1 089 996
Kurzové straty	4 235 639	11 526 263
Bankové poplatky	619 835	901 035
Ostatné	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH 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:	3 420 915	X	X	-525 461	X	X
Teoretická daň	X	718 392	21 %	X	-110 347	21 %
Daňovo neuznané náklady	91 759	19 269	21 %	34 897	7 328	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-77 333	-16 240	21 %	-22 744	-4 776	21 %
Umorenie daňovej straty	-470 994	-98 909	21 %	-	-	21 %
Spolu	3 019 629	634 122	21 %	-513 308	-107 795	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-2 880	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	619 633	X	X	2 880	X
Daň zaplatená v zahraničí	-	7 330	-	-	-	-
Zrážková daň z bankových úrokov	35 552	6 755	19 %	122 235	23 224	19 %
Daň zaplatená v zahraničí – zápočet	X	-	-	X	-	-
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	633 718	X	X	26 104	X

Výška daňovej straty z roku 2015, ktorá nebola v rokoch 2016 až 2017 uplatnená, bola prevedená do ďalších rokov, taktiež bola prevedená strata z roku 2017. Celková strata, ktorú možno v ďalších rokoch umorovať je vo výške 792 060 EUR k 31. decembru 2018. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí svojimi termínovanými vkladmi za záväzky spoločností v skupine Penta v prospech Privatbanky – pozn. D.4.

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.

J. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Za spriaznené osoby spoločnosti sa považujú spoločnosti v skupine Penta. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s. r. o.	záväzky	28 916	18 581
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	68 012	62 710
Penta Investments Limited (Jersey)	pôžička (istina + nesplatený úrok)	874 896 036	834 270 171
Penta Investments Limited (Jersey)	výnosové úroky z pôžičky	39 782 734	37 479 670
Empik Media Poland	pohľadávka*	246 305	246 305
Empik S.A.	zmenka	-	7 770 534
Empik S.A.	nákladové úroky zo zmenky	-	330 072
Riverhill, a.s.	zmenka	10 206 795	-
Riverhill, a.s.	nákladové úroky zo zmenky	206 795	-
Fortuna Entertainment Group N.V.	zmenka	10 206 795	-
Fortuna Entertainment Group N.V.	nákladové úroky zo zmenky	206 795	-
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	17 323	83 492
Privatbanka, a.s.	bankový úver	100 000	10 000 000
Privatbanka, a.s.	bankové účty	8 792 737	4 709 703
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	3 781 707	4 055 626
Privatbanka, a.s.	záväzky	138 142	274 871
Privatbanka, a.s.	nákladové úroky	338 728	724 728
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	213 331	108 202
Prima banka Slovensko, a.s.	výnosové úroky	-	368 287
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	79 014	97 442
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	79 184 333	79 197 500
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	2 402 916	1 442 550
Prima banka Slovensko, a.s.	hypotekárne záložné listy	-	39 802 192
Penta Funding Public, s.r.o.	dlhopis Penta Public 20	-	69 859
Penta Funding Public, s.r.o.	výnosové úroky z dlhopisu	262	3 004

*na pohľadávku je vytvorená 100 %-ná opravná položka

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments Limited (Cyprus)	pôžička (istina + nesplatený úrok)	53 028 624	51 390 550
Penta Investments Limited (Cyprus)	nákladové úroky z pôžičky	2 017 665	1 559 299

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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	14 928 194	-	-	-	14 928 194
Zákonný rezervný fond	319 064	-	-	-	319 064
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 000 000	40 001 000	-	-	86 001 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(5 584 302)	-	-	(551 565)	(6 135 867)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(551 565)	2 787 197	-	551 565	2 787 197
SPOLU	55 111 391	42 788 197	-	-	97 899 588

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť Penta Investments Limited (Cyprus) schválil dňa 24. mája 2018 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2017, ktorým bola strata vo výške 551 565 EUR tak, že strata v celom rozsahu bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Na základe Rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti Penta Funding, a.s., boli dňa 21. decembra 2018 navýšené ostatné kapitálové fondy vo výške 40 001 000 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	14 928 194	-	-	-	14 928 194
Zákonný rezervný fond	69 968	-	-	249 096	319 064
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	46 000 000	-	-	-	46 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(10 317 127)	-	-	4 732 825	(5 584 302)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 981 921	-	(551 565)	(4 981 921)	(551 565)
SPOLU	55 662 956	-	(551 565)	-	55 111 391

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť Penta Investments Limited (Cyprus) schválil dňa 23. júna 2017 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016, ktorým bol zisk vo výške 4 981 921 EUR a to tak, že zisk sa rozdelil nasledovne:

- časť zisku vo výške 249 096 sa použil na doplnenie zákonného rezervného fondu,
- časť zisku vo výške 4 732 825 sa použil na úhradu strát minulých období, na účte neuhradenej straty minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti tvorí:

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 4 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 8 298,47 EUR a 45 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 331 000 EUR.

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS LIMITED	14 928 194	100	100	100
Spolu	14 928 194	100	100	100

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018, zisk vo výške 2 787 197,42 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- časť zisku vo výške 527 815,79 EUR použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu,
- časť zisku vo výške 2 259 381,63 5EUR použiť na úhradu strát minulých období, na účte neuhradenej straty minulých rokov.

L. 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.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 476 197	(525 461)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(6 485 397)	(11 446 094)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 516	(2 304)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	68 107	(75 000)
	Úroky účtované do nákladov (+)	34 534 334	26 814 763
	Úroky účtované do výnosov (-)	(41 091 354)	(38 183 554)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	1
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	612 670	(217 766 153)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(51 727 309)	(193 271 859)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	12 467 928	7 308 660
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	39 872 051	(31 802 954)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(2 396 530)	(229 737 708)
	Prijaté úroky (+)	42 445	564 251
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(34 534 334)	(26 814 763)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	726 396	(2 020 057)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(36 162 023)	(258 008 277)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	5 245 465	8 096 605
	Prijaté úroky (+)	41 048 909	37 619 303
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	46 294 374	45 715 908
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	40 001 000	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	40 001 000	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	28 080 308	228 764 794
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	72 549 727	165 532 651
	Príjmy z úverov (+) a výdavky na splácanie úverov (-)	147 525 334	143 323 810
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(195 281 994)	(66 661 905)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	3 287 241	(13 429 762)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	68 081 308	228 764 794
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	78 213 659	16 472 425
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	30 054 785	13 582 360
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	108 268 444	30 054 786
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	108 268 444	30 054 785

