Penta Funding, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2019

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Penta Funding, a. s.

za rok 2019

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti:	Penta Funding, a. s.
Právna forma:	akciová spoločnosť
Základné imanie spoločnosti ku dňu 31.12.2019:	100.000.000,- EUR
Základné imanie spoločnosti ku dňu vyhotovenia výročnej správy:	100.000.000 EUR
Počet, druh akcií, menovitá hodnota akcií ku dňu 31.12.2019:	10 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 10.000.000,- EUR
Počet, druh akcií, menovitá hodnota akcií ku dňu vyhotovenia výročnej správy:	10 ks kmeňové, listinné, na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 10.000.000,- 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 voľných živností • marketing a prieskum trhu • automatizované spracovanie dát • reklamná a propagačná činnosť 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 85101 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, Slovenská republika Licencia SKAU č. 014 Ing. Peter Longauer, FCCA zodpovedný audítor Licencia UDVA č. 1136

Orgány spoločnosti k 31.12.2019:

Predstavenstvo:	Ing. Marek Hvožďara, predseda Ing. Peter Matula, člen Ing. Barbora Havlíková, člen Ing. Adam Polák, člen
Dozorná rada:	Ing. Eduard Maták, predseda Mgr. 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 2019

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"*). Majiteľom akcií emitovaných Spoločnosťou je jediný akcionár Spoločnosti – spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, Limassol 3082, Cyperská republika, zapísaná v Registri spoločností vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu a priemyslu pod reg. č. HE 158996.

Spoločnosť v roku 2019 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 roka 2019 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2019, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy.

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

Vybrané ukazovatele (so zaokrúhlením)	*k 31.12.2019 v EUR*	*k 31.12.2018 v EUR*
Hospodársky výsledok zisk(+), strata(-)	+ 3 943 331,07	+ 2 787 197
Aktíva / Pasíva	1 048 692 189	1 000 899 523
Vlastné imanie	101 842 919	97 899 588
Základné imanie	100 000 000	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. Peter Longauer, FCCA, Licencia UDVA č. 1136. Podľa názoru audítora účtovná závierka vyjadruje objektívne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Spoločnosti k 31.12.2019 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 hospodársky výsledok – zisk vo výške 3.943.331,07 EUR, ktorý predstavenstvo Spoločnosti navrhuje použiť nasledovne:

a) časť zisku vo výške 394.333,11 EUR bude použitá na tvorbu zákonného rezervného fondu,
b) časť zisku v zostávajúcej výške 3.548.997,96 EUR bude použitá na úhradu strát 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 2019 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 2019 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

Pokiaľ ide o skutočnosti, ktoré vznikli počas účtovného obdobia 2019 a ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2019, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach, možno uviesť nasledovné:

- dňa 06.02.2019 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o opätovnom zvolení člena dozornej rady Ing. Eduarda Matáka (na ďalšie päťročné funkčné obdobie, počnúc dňom 12.02.2019),
- dňa 05.06.2019 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o nominálnom zvýšení základného imania Spoločnosti na novú výšku základného imania 100.000.000,- EUR, pričom na zvýšenie boli použité vlastné zdroje Spoločnosti (ostatné kapitálové fondy) a zároveň došlo k zmene rozvrhnutia základného imania na akcie – boli zrušené doterajšie emisie akcií a bola vydaná nová emisia akcií (10 kusov listinných kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 10.000.000,- EUR),
- dňa 01.08.2019 rozhodla dozorná rady Spoločnosti o vymenovaní Ing. Adama Poláka za člena predstavenstva,
- dňa 29.11.2019 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o zrušení niektorých predmetov podnikania (podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti, faktoring a forfaiting) a o zmenách v dozornej rade (odvolanie Ing. Mareka Hvožďaru z funkcie člena dozornej rady, vymenovanie Dany Klučkovej do funkcie člena dozornej rady, určenie Ing. Eduarda Matáka ako predsedu dozornej rady),
- dňa 29.11.2019 rozhodla dozorná rada Spoločnosti o odvolaní a vymenovaní členov predstavenstva Spoločnosti (odvolanie Ing. Juraja Šturdíka z funkcie predsedu predstavenstva a vymenovanie Ing. Mareka Hvožďaru ako predsedu predstavenstva),
- emitovanie dlhopisov a zmeniek, ktoré sú uvedené v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke (Poznámky Úč PODV 3-01 k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019), ktoré tvoria prílohu tejto výročnej správy (str. 9 – 10).

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ako uvedené v Poznámkach individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019 v bode L., ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky

za rok 2019, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti v roku 2020

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

V Bratislave dňa 26.03.2020

Penta Funding, a. s.

Ing. Marek Hvožďara
predseda predstavenstva

Ing. Adam Polák
člen predstavenstva

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

Penta Funding, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, 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 2019, 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 2019 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 a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

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 jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálne prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 245 000 odborníkov spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH 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.

Posúdili 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 2019 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 26. marca 2020

Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1136

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

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2019

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

Údaje sa vypĺňajú 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2022365873			Za obdobie od	01	2019
IČO	x riadna	malá			
35937513	mimoriadna	x veľká	do	12	2019
SK NACE	priebežná	*(vyznačí sa x)*	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2018
64.92.0			do	12	2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Penta Funding, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Digital Park II, Einsteinova

Číslo: 25

PSČ: 85101

Obec: Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zapísaná v OR SK na Okresnom súde BA I, odd. SA, vl. číslo 3597/B

Telefónne číslo: 02 / 57788140

Faxové číslo: 02 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
23.03.2020	. .	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	**1 048 692 189**		**1 048 692 189**	
						1 000 899 523
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	002	**944 792 302**		**944 792 302**	
						875 662 605
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	003				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	011				
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014				

Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**021**	**944 792 302**		**944 792 302**	**875 662 605**
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025	944 472 596		944 472 596	874 896 036
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026	116 000		116 000	766 569
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027	203 706		203 706	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	028				

Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2022365873	IČO 35937513

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok 053) - /095A/	032				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**033**	**103 899 887**		**103 899 887**	**125 230 025**
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**034**				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) -/192, 193, 19X/	036				
3.	Výrobky (123) - /194/	037				
4.	Zvieratá (124) - /195/	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**041**				
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**042**				

Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**053**	**19 040 704**		**19 040 704**	**16 961 581**
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**054**				8 700
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				

Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057				
						8 700
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
						489
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060	413 878		413 878	
						174 011
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	18 626 826		18 626 826	
						16 778 381
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**066**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				

Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	**071**	**84 859 183**		**84 859 183**	
						108 268 444
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	997		997	
						308
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	84 858 186		84 858 186	
						108 268 136
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	**074**				
						6 893
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				
						6 893

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	**079**	**1 048 692 189**	**1 000 899 523**
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	**080**	**101 842 919**	**97 899 588**
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	**081**	**100 000 000**	**14 928 194**
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	100 000 000	14 928 194
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	**085**		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	**086**	**929 194**	**86 001 000**
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	**087**	**846 879**	**319 064**
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	846 879	319 064
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		

Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2022365873	IČO 35937513

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**090**		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**093**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**097**	**-3 876 485**	**-6 135 867**
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	-3 876 485	-6 135 867
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**	**3 943 331**	**2 787 197**
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	**946 849 270**	**902 999 935**
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	**420 758 409**	**395 796 562**
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	2 082 595	53 028 624
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným čtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	56 664 857	33 330 790
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	362 010 957	309 437 148
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 2022365873	IČO 35937513

Označenie 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**	**124 878 841**	**98 537 102**
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	**43 197 179**	**20 962 500**
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	**814 946**	**174 536**
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	799 759	167 058
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	15 187	7 478
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	42 120 981	20 413 589
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	261 252	374 375
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**	**7 800**	**7 800**
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 800	7 800
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	**140 308 996**	**108 205 649**
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**	**217 698 045**	**279 490 322**
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	**40 649 159**	**41 091 617**
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02		**3 514 700**
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		3 514 700
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	**278 547**	**3 785 741**
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 (účtová skupina 51)	14	277 712	221 664
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	147	66
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	688	3 564 011
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	**-278 547**	**-271 041**

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

			Skutočnosť	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	**-277 712**	**-221 664**
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	**49 691 579**	**86 658 497**
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	3 474 016	39 806 027
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	78 102	262
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	78 102	262
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	40 571 057	41 091 355
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	37 967 568	39 794 766
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 603 489	1 296 589
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 544 637	5 760 853
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	23 767	
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	**44 539 544**	**82 966 541**
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	3 474 590	39 802 192
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	32 155 572	34 534 355
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 016 950	5 172 899
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	28 138 622	29 361 456
O.	Kurzové straty (563)	52	4 836 821	4 235 639
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 072 561	4 394 355

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2022365873	IČO	35937513

			Skutočnosť	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	**5 152 035**	**3 691 956**
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	**4 873 488**	**3 420 915**
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	930 157	633 718
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	930 157	633 718
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	**3 943 331**	**2 787 197**

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,
- 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. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019

Predstavenstvo

Predseda :	Ing. Marek Hvožďara od 30. novembra 2019
Člen:	Ing. Peter Matula
Člen:	Ing. Barbora Havlíková
Člen:	Ing Adam Polák

Dozorná rada

Člen:	JUDr. Ján Malovec
Člen:	Ing. Eduard Maták
Člen:	Mgr. Dana Klučková od 30. novembra 2019

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala počas roka 2019 a k 31. decembru 2019 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. apríla 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 28. novembra 2019 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., licencia SKAU č. 014 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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 2019 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

(b) Cenné papiere a podiely (finančný majetok)

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti a dlhodobé pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám.
Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere a krátkodobé pôžičky poskytnuté prepojeným jednotkám alebo krátkodobá časť dlhodobých pôžičiek poskytnutých prepojeným účtovným jednotkám.

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria poskytnuté pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatným spoločnostiam, ktorých zostatková doba splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, v prípade existencie 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) Úrokové náklady a výnosy

Úrokové výnosy a náklady sa účtujú do výkazu ziskov a strát do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
Časovo rozlíšené úrokové výnosy a náklady vzťahujúce sa na finančné aktíva a finančné záväzky sa vykazujú k dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločne s aktívami alebo záväzkami uvedenými v súvahe.

(l) Cudzia 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.

(m) 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 31.12.2019 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2018).
Spoločnosť k 31.12.2019 neeviduje žiaden DNM ani DHM, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.
Spoločnosť k 31.12.2019 netvorila k DNM ani DHM opravnú položku.
Spoločnosť k 31.12.2019 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2018) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

	Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	***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 viazanosti dlhšou ako jeden rok***	***Obstarávaný dlhodobý finančný majetok***	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	**874 896 036**	**766 569**	-	-	-	-	-	**875 662 605**
Prírastky	-	-	-	835 089 931	12 807	15 724 595	-	-	-	-	**850 827 333**
Úbytky	-	-	-	(761 892 092)	(353 787)	-	-	-	-	-	**(762 245 879)**
Kurzové rozdiely	-	-	-	2 389 735	-	-	-	-	-	-	**2 389 735**
Presuny*	-	-	-	(6 011 014)	(309 589)	(15 520 889)	-	-	-	-	**(21 841 492)**
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	**944 472 596**	**116 000**	**203 706**	-	-	-	-	**944 792 302**
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	**874 896 036**	**766 569**	-	-	-	-	-	**875 662 605**
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	**944 472 596**	**116 000**	**203 706**	-	-	-	-	**944 792 302**

* majetok preúčtovaný na účet krátkodobé pohľadávky

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	***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 viazanosti dlhšou ako jeden rok***	***Obstarávaný dlhodobý finančný majetok***	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
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**

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje nasledovné pôžičky voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey v celkovej výške 944 472 596 EUR:

A. 735 983 053 EUR, splatná 7. júla 2022, úroková sadzba 4,20 % p.a.
B. 5 297 302 304 CZK (208 489 543 EUR) , splatná 17. októbra 2022, úroková sadzba 5,25 % p.a.

3. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:
Spoločnosť v roku 2019 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2019

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	413 878	-	413 878
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	18 626 826	-	18 626 826
Krátkodobé pohľadávky spolu	**19 040 704**	-	**19 040 704**

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 19 040 704 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, sú vykázané poskytnuté pôžičky voči prepojeným osobám vo výške 413 878 EUR.
- Iné pohľadávky, sú vykázané poskytnuté pôžičky mimo skupiny vo výške 12 676 711 EUR, pohľadávka z neumiestnených dlhopisov k 31. decembru 2019, vo výške 5 950 085 EUR, pohľadávka z mylnej platby voči daňovému úradu vo výške 30 EUR.

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**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	246 305
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	19 040 704	16 961 581
Krátkodobé pohľadávky spolu	**19 040 704**	**17 207 886**

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	997	308
Bežné bankové účty	84 858 186	108 268 136
Peniaze na ceste	-	-
Spolu – riadok súvahy 71	**84 859 183**	**108 268 444**
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:

- Dlhodobý nadlimitný termínovaný vklad 4 000 000 EUR, úroková sadzba 1,40 % p.a., doba viazanosti rok 2024.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku koncu roka 2019 ani ku koncu roka 2018 nevlastnila žiaden krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2019 nevykazuje žiadne zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

V roku 2018 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 bol 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:	7 800	7 800	7 800	-	7 800
Rezerva na audit	7 800	7 800	7 800	-	7 800
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	-	-	-	-	-

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	43 197 179	20 962 500
Krátkodobé záväzky spolu	**43 197 179**	**20 962 500**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	420 758 409	395 796 562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	**420 758 409**	**395 796 562**

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 43 197 179 EUR sú vykázané záväzky z:

I. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 42 120 981 EUR:

- 3 zmenky voči spoločnosti Fortuna Entertainment Group N.V., vo výške 25 093 427 EUR, ktoré sú splatné v roku 2020, s úrokovou sadzbou 2,83 – 3,50 % p.a.
- 2 zmenky voči spoločnosti EMC Instytut Medyczny S.A., vo výške 3 998 339 EUR, ktoré sú splatné 7. januára 2020, úroková sadzba je 1,13 % p.a.
- zmenka voči spoločnosti FORTUNA GAME a.s., vo výške 10 492 096, ktorá je splatná 11. mája 2020, úroková sadzba je 1,84 % p.a.
- 2 zmenky voči spoločnosti Penta Hospitals Poland Sp. Z o, vo výške 2 537 119, ktoré sú splatné 7. januára 2020, úroková sadzba je 1,13 % p.a.

II. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 799 759 EUR (pozri bod J)

III. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 15 187 EUR

IV. Daňové záväzky vo výške 261 252 EUR

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 420 758 409 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 2 082 595 EUR (pozri bod J)

- 8 dlhodobých zmeniek voči Digital Park I, s.r.o., ktoré sú splatné 26. júla 2021, úroková sadzba je 3,65 % p.a.

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 56 664 857 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 56 664 857 EUR, ktoré sú splatné v roku 2021 až 2026, úroková sadzba je od 3,70 % do 5,10 % p.a.

Vydaných dlhopisov, dlhodobá časť vo výške 362 010 957 EUR:

- Dlhopis Penta 42, splatnosť 22. decembra 2021, istina 6 000 000 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 52, splatnosť 3. mája 2022, istina 8 000 000 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 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
- Dlhopis Penta 93, splatnosť 18. februára 2022, istina 24 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 94, splatnosť 18. februára 2023, istina 22 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 95, splatnosť 18. februára 2024, istina 24 000 000 EUR
- Dlhopis Penta I/2019, splatnosť 18. marca 2022, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta II/2019, splatnosť 18. marca 2026, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta III/2019, splatnosť 11. apríla 2026, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta CZ V/2019, splatnosť 25. marca 2026, istina 100 000 000 CZK/ 3 935 769 EUR
- Dlhopis Penta CZ VI/2019, splatnosť 29. marca 2026, istina 175 000 000 CZK/ 6 887 594 EUR
- Dlhopis Penta CZ VII/2019, splatnosť 15. apríla 2026, istina 175 000 000 CZK/ 6 887 594 EUR
- Dlhopis Penta IV/2019, splatnosť 13. mája 2021, istina 6 000 000 EUR
- Dlhopis Penta V/2019, splatnosť 11. júna 2026, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta X/2019, splatnosť 25. novembra 2022, istina 16 500 000 EUR
- Dlhopis Penta XI/2019, splatnosť 4. decembra 2023, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta XII/2019, splatnosť 4. decembra 2026, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta XIII/2019, splatnosť 13. decembra 2022, istina 8 500 000 EUR
- Dlhopis Penta XIV/2019, splatnosť 23.12.2022, istina 16 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosti v roku 2019 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2018) nevznikol odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Keďže Spoločnosť nezamestnávala v roku 2019 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2018), netvorila sociálny fond.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12 2019 v príslušnej mene	K 31.12. 2018 v príslušnej mene
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				**124 878 841**	**98 537 102**
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2021	87 700 000	79 000 000
Privatbanka, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + marža (3,00 %)	18.12.2022	17 500 000	100 000
MONETA Money Bank, a.s.	CZK	1 MPRIBOR (2,10 %) + marža (2,15 %)	26.03.2021	500 000 000	500 000 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				**140 308 996**	**108 205 649**
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2021	211 942	184 333
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,20 %)	09.03.2020	22 030 922	-
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.,	EUR	EURIBOR + marža (2,40 %)	29.03.2019	-	30 002 000
Česká spořitelna, a.s.	EUR	3M EURIBOR + marža (2,50 %)	18.12.2020	30 133 333	30 027 083
Poštová banka, a.s.	EUR	Kontokorentný úver 4,75 %	11.04.2020	49 948 095	47 992 233
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,50 %)	31.12.2020	17 960 260	-
Sberbank CZ, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,00 %)	05.12.2020	20 024 444	-
SPOLU				**265 187 837**	**206 742 751**

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 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.

Zmluva o úvere s Sberbank CZ, 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 2019 Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2019

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 32	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,70	15.06.2020
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 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 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 66	1 000 EUR	10 000	95 – 105	4,05	15.07.2021
Penta 67	1 000 EUR	10 000	95 – 105	4,05	28.09.2021
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
Penta 73	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,867	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 82	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,25	16.07.2023
Penta 93	1 000 EUR	24 000	95 - 105	3,95	18.02.2022
Penta 94	1 000 EUR	22 000	95 - 105	4,15	18.02.2023
Penta 95	1 000 EUR	24 000	95 - 105	4,25	18.02.2024
Penta I/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,95	18.03.2022
Penta II/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	5,10	18.03.2026
Penta CZ V/2019	50 000 CZK	2 000	95 – 105	5,10	25.03.2026
Penta CZ VI/2019	50 000 CZK	3 500	95 – 105	5,10	29.03.2026
Penta CZ VII/2019	50 000 CZK	3 500	95 – 105	5,10	15.04.2026
Penta III/2019	1 000 EUR	15 000	95 – 105	5,10	11.04.2026
Penta IV/2019	1 000 EUR	6 000	95 - 105	3,65	13.05.2021
Penta V/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	5,10	11.06.2026
Penta VII/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,50	11.09.2020
Penta VIII/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,50	29.10.2020
Penta X/2019	1 000 EUR	16 500	95 - 105	3,95	25.11.2022
Penta XI/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	4,25	04.12.2023
Penta XII/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	5,10	04.12.2026
Penta XIII/2019	1 000 EUR	8 500	95 - 105	3,95	13.12.2022
Penta XIV/2019	1 000 EUR	16 000	95 - 105	3,95	23.12.2022

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	27.09.2019
Penta 59	1 000 EUR	10 000	95 – 105	4,05	08.08.2021
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	18.12.2021
Penta 64	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,75	21.06.2019
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
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

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2019 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	76 844 903	104 848 231
Vydané zmenky	140 853 142	174 642 091
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	**217 698 045**	**279 490 322**

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 217 698 045 sú vykázané záväzky z:

I. Vydaných dlhopisov vo výške 76 844 903 EUR

II. Ostatných finančných výpomocí vo výške 140 853 142 EUR

- Zmenky v celkovej výške 140 853 142 EUR, ktoré sú splatné v roku 2020.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2019 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2018) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2019 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2018) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2019 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2018) 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**

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	**49 691 579**	**86 658 497**
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	-	-
Tržby z predaja CP a podielov	3 474 016	39 806 027
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	78 102	262
Výnosové úroky, z toho:	40 571 057	41 091 355
- Úroky z pôžičiek	39 224 716	41 048 910
- Úroky bankové	247 739	42 445
- Úroky z dlhopisov	1 098 602	-
Kurzové zisky	5 544 637	5 760 853
Ostatné výnosy z fin.činnosti	23 767	-

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	40 649 159	41 091 617
Čistý obrat celkom	**40 649 159**	**41 091 617**

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**277 712**	**221 664**
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	7 800	7 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	269 912	213 864
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	65 176	68 012
Poradenstvo - SAP	28 080	24 180
Právne služby	76 186	51 189
Poplatky CDCP	100 199	69 107
Ostatné služby	271	1 376

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**835**	**3 564 077**
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	-	-
Dane a poplatky	147	66
Odpis pohľadávky	-	3 564 011
Ostatné	688	-

2. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	**44 539 544**	**82 966 541**
Predané CP a podiely	3 474 590	39 802 192
Úroky z pôžičiek	8 575 335	11 816 618
Úroky z dlhopisov	17 327 898	15 554 332
Úroky zo zmeniek	6 252 338	7 163 384
Úroky z omeškania	-	21
Odmena za sprost. predaja dlhopisov	2 226 514	2 428 175
Odmena za sprost. predaja zmeniek	1 504 479	1 346 345
Kurzové straty	4 836 821	4 235 639
Bankové poplatky	341 569	619 835
Ostatné	-	-

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 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:	4 873 488	X	X	3 420 915	X	X
Teoretická daň	X	1 023 433	21 %	X	718 392	21 %
Daňovo neuznané náklady	47 098	9 891	21 %	91 759	19 269	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-237 780	-49 934	21 %	-77 333	-16 240	21 %
Umorenie daňovej straty	-470 994	-98 909	21 %	-470 994	-98 908	21 %
Spolu	4 211 812	884 481	21 %	3 019 629	622 513	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-2 880	X
Splatná daň z príjmov	X	884 481	X	X	619 633	X
Daň zaplatená v zahraničí	-	-	-	-	7 330	-
Zrážková daň z bankových úrokov	202 244	38 426	19 %	35 552	6 755	19 %
Zrážková daň zaplatená v zahraničí	X	7 250	-	X	-	-
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	930 157	X	X	633 718	X

Celková strata, ktorú možno v ďalších rokoch umorovať je vo výške 321 066 EUR k 31. decembru 2019. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2019 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	33 830	28 916
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	65 176	68 012
Penta Investments Limited (Jersey)	pôžička (istina + nesplatený úrok)	944 472 596	874 896 036
Penta Investments Limited (Jersey)	výnosové úroky z pôžičky	37 743 298	39 782 734
Empik Media Poland	pohľadávka*	-	246 305
AERO Vodochody AEROSPACE a.s.	výnosové úroky z pôžičky	28 116	-
Riverhill, a.s.	zmenka	-	10 206 795
Riverhill, a.s.	nákladové úroky zo zmenky	274 468	206 795
Fortuna Entertainment Group N.V.	zmenky	25 093 427	10 206 795
Fortuna Entertainment Group N.V.	nákladové úroky zo zmeniek	186 688	206 795
FORTUNA GAME a.s.	zmenka	10 492 096	-
FORTUNA GAME a.s.	nákladové úroky zo zmenky	170 821	17 323
Penta Hospitals Poland Sp. Z oo	zmenky	2 537 119	-
Penta Hospitals Poland Sp. Z oo	nákladové úroky zo zmeniek	2 119	-
Digital Park I, s.r.o.	zmenky	2 082 595	-
Digital park I, s.r.o.	nákladové úroky zo zmeniek	36 345	-
EMC Instytut Medyczny S.A.	zmenky	3 998 339	-
EMC Instytut Medyczny S.A.	nákladové úroky zo zmeniek	3 339	-
ROTELLA LIMITED	nákladové úroky zo zmeniek	851	-
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	170 821	17 323
Privatbanka, a.s.	bankový úver	17 500 000	100 000
Privatbanka, a.s.	bankové účty	10 257 537	8 792 737
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	3 813 779	3 781 707
Privatbanka, a.s.	záväzky	746 046	138 142
Spriaznená osoba	**Kód druhu obchodu**	**Hodnotové vyjadrenie obchodu**	
		Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Privatbanka, a.s.	nákladové úroky z úveru	430 249	338 728
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	7 732 390	213 331
Prima banka Slovensko, a.s.	výnosové úroky	25 333	-

Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	3 692	79 014
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	87 911 942	79 184 333
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	2 510 217	2 402 916
Penta Funding Public, s.r.o.	výnosové úroky z dlhopisu	-	262
Glebi Holdings PLC	výnosové úroky z dlhopisu	56 983	-
Penta Funding CR, a.s.	výnosové úroky z dlhopisu	14 552	-

*na pohľadávku bola vytvorená 100 %-ná opravná položka v roku 2018

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
Penta Investments Limited (Cyprus)	nákladové úroky z pôžičky	561 578	2 017 665

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	-	-	85 071 806	100 000 000
Zákonný rezervný fond	319 064	-	-	527 815	846 879
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	86 001 000		-	(85 071 806)	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(6 135 867)	-	-	2 259 382	(3 876 485)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 787 197	3 943 331	-	(2 787 197)	3 943 331
SPOLU	**97 899 588**	**3 943 331**	**-**	**-**	**101 842 919**

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť Penta Investments Limited (Cyprus) schválil dňa 30. apríla 2019 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018, ktorým bol zisk vo výške 2 787 197,42 EUR tak, že zisk vo výške 527 815,79 EUR bol použitý na tvorbu rezervného fondu a zvyšná časť zisku vo výške 2 259 381,63 EUR bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.
Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť Penta Investments Limited (Cyprus) rozhodol dňa 24. mája 2019 o navýšení základného imania o sumu 85 071 806,12 EUR z pôvodnej výšky 14 928 193,88 EUR na sumu 100 000 000 EUR. Zvýšenie sa vykonalo z majetku spoločnosti z ostatných kapitálových fondov. Zvýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra dňa 3. júla 2019.

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	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.

Základné imanie spoločnosti tvorí:

V súvislosti s navýšením základného imania spoločnosti boli z obehu stiahnuté 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.

Základné imanie od 3. júla 2019 tvorí 10 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 10 000 000 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	100 000 000	100	100	100
Spolu	**100 000 000**	**100**	**100**	**100**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019, zisk vo výške 3 943 331,07 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- časť zisku vo výške 394 333,11 EUR použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu,
- časť zisku vo výške 3 548 997,96 EUR 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

Koncom roka 2019 sa objavili prvýkrát správy z Číny týkajúce sa ochorenia COVID 19 spôsobeného novým typom koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa tento vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil situáciu v mnohých krajinách. V čase zostavenia tento účtovnej závierky sa situácia neustále mení. Predstavenstvo Spoločnosti pozorne monitoruje situáciu a v čase zostavenia tejto účtovnej závierky nezaznamenalo významný vplyv na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti však bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zvrátenie akýchkoľvek potenciálnych negatívnych účinkov na Spoločnosť.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PREHĽAD 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 a termínovaných 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

Názov položky	Označenie	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 (+/**	**4 873 488**	**3 476 197**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**(8 408 018)**	**(6 485 397)**
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-	3 516
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 893	68 107
	Úroky účtované do nákladov (+)	32 155 572	34 534 334
	Úroky účtované do výnosov (-)	(40 571 057)	(41 091 354)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	574	
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**22 134 771**	**612 670**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 839 745)	(51 727 309)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	23 974 516	12 467 928
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	39 872 051
	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.)	**18 600 241**	**(2 396 530)**
	Prijaté úroky (+)	247 739	42 445
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(32 155 572)	(34 534 334)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 043 319)	726 396
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**(14 350 911)**	**(36 162 023)**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(3 474 590)	
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	3 474 016	
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(69 576 071)	
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	5 245 465
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	206 996	
	Prijaté úroky (+)	40 323 318	41 048 909
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(29 046 331)**	**46 294 374**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**(0)**	**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**	**19 987 981**	**28 080 308**
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	52 573 809	72 549 727
	Príjmy z úverov (+)	-	147 525 334
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(3 347 191)	(195 281 994)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(29 238 637)	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	3 287 241
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**19 987 981**	**68 081 308**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)**	**(23 409 261)**	**78 213 659**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	108 268 444	30 054 785
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84 859 183	108 268 444
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)**	**84 859 183**	**108 268 444**