

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public II, s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	30.11.2017
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	13.12.2017
Hospodárska činnosť	1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, 3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, 5. prenájom hnutelných vecí, 6. prieskum trhu a verejnej mienky, 7. reklamné a marketingové služby, 8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien, 9. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 10. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

V roku 2020 boli zapísané nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

- Ing. Juraj Šturdík do 26. februára 2020, Ing. Marek Hvoždara od 27. februára 2020,
- zrušenie predmetu podnikania - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Ing. Peter Matula, Ing. Barbora Havlíková, Ing. Adam Polák, Ing. Marek Hvoždara.

Spoločnosť zaväzuje súhlasným prejavom vôle vždy aspoň dvaja konatelia spoločne. Konateľ sa podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Spoločnosť nemala počas roka 2020 a k 31. decembru 2020 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

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

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS LIMITED	22 005 000	100	100	100
Spolu	22 005 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I CENTER, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus (ďalej ako „PIL Cyprus“) a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands, Jersey (ďalej ako „PIL Jersey“). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
- Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. júna 2020.
- 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,

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

i) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

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

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	150 498 128	-	-	-	150 498 128
Prírastky	-	-	-	106 291 052	-	-	-	106 291 052
Úbytky	-	-	-	(17 080 744)	-	-	-	(17 080 744)
Presuny	-	-	-	(58 827 670)	-	-	-	(58 827 670)
Kurzové rozdiely	-	-	-	(95 824)	-	-	-	(95 824)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	150 498 128	-	-	-	150 498 128
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 28 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey.

- Desať pôžičiek vo výške 58 255 848 EUR, splatných v priebehu roka 2022, úroková sadzba 3,90 – 4,09 % p.a.
- Sedem pôžičiek vo výške 38 619 942 EUR, splatných v priebehu roka 2023, úroková sadzba 4,05-4,20 % p.a.
- Jedna pôžička vo výške 9 969 716 EUR, splatná v priebehu roka 2024, úroková sadzba 4,45 % p.a.
- Dve pôžičky vo výške 10 901 000 EUR, splatné v priebehu roka 2025, úroková sadzba 5,17 % p.a.
- Osem pôžičiek vo výške 63 038 436 EUR, splatných v priebehu roka 2026, úroková sadzba 5,20 – 5,25 % p.a.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podieľové CP a podiely v DÚJ	Podieľové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	42 942 747	-	-	-	42 942 747
Prírastky	-	-	-	166 786 225	-	-	-	166 786 225
Úbytky	-	-	-	(3 589 608)	-	-	-	(3 589 608)
Presuny	-	-	-	(55 701 585)	-	-	-	(55 701 585)
Kurzové rozdiely	-	-	-	60 349	-	-	-	60 349
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	150 498 128	-	-	-	150 498 128
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	42 942 747	-	-	-	42 942 747
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	150 498 128	-	-	-	150 498 128

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 725 643	-	1 725 643
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	67 663 295	-	67 663 295
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	13 470 195	-	13 470 195
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 859 133	-	82 859 133
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	2 384	-	2 384
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 384	-	2 384

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

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	57 187 882	-	57 187 882
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	16 227 206	-	16 227 206
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 415 088	-	73 415 088
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	16 197	-	16 197
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 197	-	16 197

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	82 859 133	73 415 088
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 859 133	73 415 088

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 82 859 133 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám je vo výške 1 725 643 EUR vykázaná pohľadávka voči PIL Jersey, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 67 663 295 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti PIL Jersey:
 A: osem krátkodobých pôžičiek vo výške 65 343 744 EUR splatných v priebehu roka 2021 s úrokovou sazbou v rozpätí 3,24 – 3,90 % p.a.
 B: 2 319 550 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam zo dňa 22.5.2018 medzi Penta Funding Public II, s.r.o. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom boli stanovené podmienky, za ktorých Záložca zriaďuje Záložné právo k Zálohu v prospech Záložného veriteľa za účelom zabezpečenia Zabezpečených pohľadávok voči spoločnosti

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Penta Investments Limited so sídlom Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Normanské ostrovy.

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 13 470 195 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVI/2019 vo výške 2 474 000 EUR, Penta Public Penta Public VII/2020 vo výške 767 000 EUR, Penta Public X/2020 vo výške 645 000 EUR, Penta Public XI/2020 vo výške 3 452 000 EUR, Penta Public XIV/2020 vo výške 4 120 000 EUR a Penta Public CZ I/2020 vo výške 52 800 000 CZK (2 012 195 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2020 neboli umiestnené.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	461	179
Bežné bankové účty	775 169	990 115
Spolu	775 630	990 294

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 22 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2020 splatené v celej výške.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2019:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	228 364
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	11 418
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	95 589
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	121 357
Spolu	228 364

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

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	22 005 000	-	-	-	22 005 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	11 418	11 418
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	121 356	121 356
Neuhrazená strata minulých rokov	(95 589)	-	-	95 589	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	228 364	575 103	-	(228 364)	575 103
SPOLU	22 137 775	575 103	0	0	22 712 877

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 005 000	17 000 000	-	-	22 005 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 422)	-	-	(94 167)	(95 589)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(94 167)	228 364	-	94 167	228 364
SPOLU	4 909 411	17 228 364	0	0	22 137 775

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****8. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	984	2 376	(984)	-	2 376
Rezerva na audit	984	2 376	(984)	-	2 376
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2021.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 320	984	(1 320)	-	984
Rezerva na audit	1 320	984	(1 320)	-	984
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	612 220	702 819
Krátkodobé záväzky spolu	612 220	702 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	194 073 014	145 903 652
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	194 073 014	145 903 652

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 612 220 EUR sú vykázané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 494 296 EUR,

Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 3 791 EUR,

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Daňové záväzky vo výške 114 133 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 194 073 014 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public II/ 2018, splatnosť 25.10.2023, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/ 2019, splatnosť 15.4.2023, istina 75 000 000 CZK,
Dlhopis Penta Public I/ 2019, splatnosť 4.2.2026, istina 15 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/ 2019, splatnosť 4.3.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/ 2019, splatnosť 25.2.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/ 2019, splatnosť 11.3.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public V/ 2019, splatnosť 8.4.2022, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/ 2019, splatnosť 27.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/ 2019, splatnosť 20.6.2022, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnosť 27.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/ 2019, splatnosť 20.8.2022, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/ 2019, splatnosť 20.8.2026, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIII/ 2019, splatnosť 26.3.2023, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIV/ 2019, splatnosť 10.10.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XVI/ 2019, splatnosť 28.11.2022, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XVII/ 2019, splatnosť 11.12.2026, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/2020, splatnosť 27.4.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/2020, splatnosť 27.5.2022, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public V/2020, splatnosť 8.6.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/2020, splatnosť 17.7.2022, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2020, splatnosť 27.7.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/2020, splatnosť 10.8.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IX/2020, splatnosť 16.9.2022, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2020, splatnosť 16.9.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2020, splatnosť 16.10.2025, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XII/2020, splatnosť 26.10.2022, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/ 2020, splatnosť 2.12.2022, istina 75 000 000 CZK,
Dlhopis Penta Public XIV/2020, splatnosť 28.12.2022, istina 8 000 000 EUR,

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2021, ich hodnota k 31.12.2020 je 47 021 602 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****10. VYDANÉ DLHOPISY**

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2020

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public Plus 56	1 000	5 000	100 %	3,75 %	25.06.2021
Penta Public Plus 58	1 000	5 000	100 %	3,75 %	30.07.2021
Penta Public I/ 2018	1 000	7 000	100 %	3,75 %	26.09.2021
Penta Public II/ 2018	1 000	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
Penta Public CZ I/ 2018	50 000	1 500	100 %	3,75 %	17.09.2021
Penta Public CZ I/ 2019	50 000	1 500	100 %	4,05 %	15.04.2023
Penta Public I/ 2019	1 000	15 000	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public II/2019	1 000	10 000	100 %	4,30 %	04.03.2024
Penta Public III/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public V/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	08.04.2022
Penta Public VI/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VII/2019	1 000	7 000	100 %	3,75 %	20.06.2022
Penta Public VIII/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public X/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	20.08.2022
Penta Public XI/2019	1 000	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XIII/2019	1 000	10 000	100 %	3,90 %	26.03.2023
Penta Public XIV/2019	1 000	10 000	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XVI/2019	1 000	8 000	100 %	3,75 %	28.11.2022
Penta Public XVII/2019	1 000	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public I/2020	1 000	10 000	100 %	3,30 %	12.02.2021
Penta Public II/2020	1 000	10 000	100 %	3,60 %	27.04.2021
Penta Public III/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	27.04.2023
Penta Public IV/2020	1 000	10 000	100 %	3,90 %	27.05.2022
Penta Public V/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	08.06.2023
Penta Public VI/2020	1 000	10 000	100 %	3,90 %	17.07.2022
Penta Public VII/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	27.07.2023
Penta Public VIII/2020	1 000	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public IX/2020	1 000	5 000	100 %	3,80 %	16.09.2022
Penta Public X/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	16.09.2023
Penta Public XI/2020	1 000	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public XII/2020	1 000	5 000	100 %	3,80 %	26.10.2022
Penta Public XIII/2020	1 000	5 000	100 %	3,30 %	01.12.2021
Penta Public CZ I/ 2020	50 000	1 500	100 %	3,95 %	02.12.2022
Penta Public XIV/2020	1 000	8 000	100 %	3,80 %	28.12.2022

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Stav k 31.12.2019

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public Plus 56	1 000	5 000	100 %	3,75 %	25.06.2021
Penta Public Plus 57	1 000	5 000	100 %	3,40 %	30.01.2020
Penta Public Plus 58	1 000	5 000	100 %	3,75 %	30.07.2021
Penta Public I/ 2018	1 000	7 000	100 %	3,75 %	26.09.2021
Penta Public II/ 2018	1 000	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
Penta Public III/ 2018	1 000	6 000	100 %	3,40 %	25.04.2020
Penta Public IV/ 2018	1 000	6 000	100 %	3,45 %	28.11.2020
Penta Public CZ I/ 2018	50 000	1 500	100 %	3,75 %	17.09.2021
Penta Public CZ I/ 2019	50 000	1 500	100 %	4,05 %	15.04.2023
Penta Public I/ 2019	1 000	15 000	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public II/2019	1 000	10 000	100 %	4,30 %	04.03.2024
Penta Public III/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public V/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	08.04.2022
Penta Public VI/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VII/2019	1 000	7 000	100 %	3,75 %	20.06.2022
Penta Public VIII/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public IX/2019	1 000	8 000	100 %	3,35 %	18.07.2020
Penta Public X/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	20.08.2022
Penta Public XI/2019	1 000	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XII/2019	1 000	10 000	100 %	3,30 %	16.09.2020
Penta Public XIII/2019	1 000	10 000	100 %	3,90 %	26.03.2023
Penta Public XIV/2019	1 000	10 000	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XV/2019	1 000	10 000	100 %	3,30 %	23.10.2020
Penta Public XVI/2019	1 000	8 000	100 %	3,75 %	28.11.2022
Penta Public XVII/2019	1 000	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public XVIII/2019	1 000	10 000	100 %	3,30 %	27.12.2020

11. VÝNOSY A NÁKLADY**11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	11 694 312	8 920 236
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	9 595 384	5 759 325
Bankové úroky	-	83
Kurzové zisky	255 628	70 778
Ostatné finančné výnosy	1 843 300	3 090 050

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti PIL Jersey vo výške 9 595 298 EUR a od Privatbanky, a. s., z bežného účtu, vo výške 86 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 1 843 300 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti PIL Jersey.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****11.2 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	86 105	114 841
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	86 104	114 742
Audit	6 048	2 160
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	20 178	17 387
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	35 793	78 443
Právne a notárske služby	24 042	11 757
Ostatné služby	43	4 995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1	99
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	-	99
Finančné náklady, z toho:	10 880 231	8 541 738
Úroky z vydaných dlhopisov	8 632 638	5 223 870
Kurzové straty	259 704	70 740
Bankové poplatky	1 048	1 095
Ostatné finančné náklady	1 986 841	3 246 033

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

Úroky vo výške 8 632 638 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 1 986 841 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 1 048 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****12. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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:	727 977	X	X	263 657	X	X
Teoretická daň	X	152 875	21 %	X	55 368	21 %
Daňovo neuznané náklady	11 354	2 384	21 %	13 884	2 916	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(13 970)	(2 933)	21 %	(11 333)	(2 380)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	(21 089)	(4 429)	21 %
Spolu	725 361	152 326	21 %	245 119	51 475	21 %
Opravné daňové priznanie za rok 2019	X	(13 281)	X	X	0	X
Zrážková daň z úrokov	86	16	19 %	83	15	19 %
Splätná daň z príjmov	X	139 061	X	X	51 490	X
Odložená daň z príjmov	65 776	13 813	21 %	(77 130)	(16 197)	21 %
Celková daň z príjmov	X	152 874	X	X	35 293	X

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 354	13 884
odpočítateľné	11 354	13 884
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	63 246
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 384	16 197
Uplatnená daňová pohľadávka	2 384	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	13 813	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2020 vo výške 2 384 EUR vzhľadom na to, že v budúcnosti očakáva dostatočné zdaniteľné príjmy.

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****14. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s .r. o.	záväzky	7 337	11 609
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	20 178	17 387
Privatbanka, a.s.	bankové účty	775 169	990 115
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	86	83
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	1 048	1 095
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	1 986 841	3 246 032
Privatbanka, a.s.	záväzky	483 395	681 982

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PIL Jersey	úver (istina + nesplatený úrok)	248 448 237	206 797 265
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičiek	9 595 299	5 759 325
PIL Jersey	finančné výnosy - poplatok za úver	1 843 300	3 090 050
PIL Jersey	pohľadávka – poplatok za úver	1 725 643	888 745

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

Spoločnosť na začiatku roka 2021 emitovala ďalšie dlhopisy:

Dňa 15. februára 2021 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public I/2021 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,80 % p.a., so splatnosťou 15. februára 2023.

Dňa 15. februára 2021 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public II/2021 vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 4,05 % p.a., so splatnosťou 15. februára 2024.

Dňa 18. marca 2021 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public III/2021 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 3,30 % p.a., so splatnosťou 18. marca 2022.

Dňa 22. marca 2021 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public IV/2021 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,00 % p.a., so splatnosťou 23. marca 2026.

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.