

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Penta Funding Public II, s.r.o. :

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Penta Funding Public II, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod 1. poznámok priloženej účtovnej závierky, v ktorom je uvedené, že Spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou skupiny PENTA ako celku a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožitelnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou 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.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, 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.

29. marca 2022
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P e n t a F u n d i n g P u b l i c l i , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **D i g i t a l P a r k l i , E i n s t e i n o v a 2 5** ČísloPSČ **8 5 1 0 1** Obec **B r a t i s l a v a**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O R S K n a O k r e s n o m s ú d e B A I , o d d . S r o , v l . Č í s l o 1 2 4 5 8 2 / BTelefónne číslo **0 2 / 5 7 7 8 8 1 4 0** Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 5 . 0 3 . 2 0 2 2	Schválená dňa: .	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
--	---------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	294 566 197	294 566 197	264 422 089
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	210 273 379	210 273 379	180 784 942
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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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	210 273 379	210 273 379	
					180 784 942
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	210 273 379	210 273 379	
					180 784 942
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
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	84 292 818	84 292 818	
B.I.	Zásobysúčet (r. 35 až r. 40)	034			83 637 147
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	1 517	1 517	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			2 384

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
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	1 517	1 517	2 384
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	84 014 611	84 014 611	82 859 133
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	860 652	860 652	1 725 643
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	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	Ičo	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	860 652	860 652	1 725 643
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	79 368 510	79 368 510	67 663 295
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
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	3 785 449	3 785 449	13 470 195
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	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
B.V.	Finančné účtyr. 72 + r. 73	071	276 690	276 690	775 630
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	826	826	461
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	275 864	275 864	775 169
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074			
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			
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	294 566 197	264 422 089	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	25 339 688	22 712 877	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	24 005 000	22 005 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	24 005 000	22 005 000	
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			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	40 173	11 418	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	40 173	11 418	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA PASÍV b	Císlo 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 účastí (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	667 705	121 356	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	667 705	121 356	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099			
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	626 810	575 103	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	269 226 509	241 709 212	
B.I.	Dlhodobé záväzkysúčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	191 216 275	194 073 014	
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			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté predčavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	191 216 275	194 073 014	
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.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA PASÍV b	Císlo 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			
B.IV.	Krátkodobé záväzkysúčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	356 613	612 220	
B.IV.1.	Záväzkzy obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	286 122	498 087	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	286 122	494 296	
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		3 791	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
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	70 491	114 133	
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	4 620	2 376	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 620	2 376	
B.VI.	Bežné bankové úvery(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	77 649 001	47 021 602	
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	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	14 265 570	11 694 312	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1	1	
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	1	1	
**	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	60 932	86 105	
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	60 866	86 104	
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	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		1	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DĪČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-60 931	-86 104	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-60 866	-86 104	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	14 265 570	11 694 312	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30			
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			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
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	11 891 518	9 595 384	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	11 891 518	9 595 384	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	573 746	255 628	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 800 306	1 843 300	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	13 411 209	10 880 231	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	10 902 442	8 632 638	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50			
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	10 902 442	8 632 638	
O.	Kurzové straty (563)	52	568 426	259 704	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 940 341	1 987 889	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	854 361	814 081	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	793 430	727 977	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	166 620	152 874	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	165 753	139 061	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	867	13 813	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	626 810	575 103	

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

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	<ol style="list-style-type: none">1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,5. prenájom hnuteľných vecí,6. 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 2021 boli zapísané nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

Zmena názvu akcionára:

- PENTA INVESTMENTS LIMITED do 17. decembra 2021
- PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED od 18. decembra 2021

Zmena výšky základného imania:

- 22 0005 000 EUR do 21. októbra 2021
- 24 0005 000 EUR od 22. októbra 2021

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

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

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Spoločnosť zaväzujú 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 2021 a k 31. decembru 2021 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED	24 005 000	100	100	100
Spolu	24 005 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA FINANCIAL SERVICES 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 Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
2. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26. mája 2021.
4. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
5. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
6. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku,

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

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

h) Transakcie v cudzích menách

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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.

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 2021

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	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Prírastky	-	-	-	89 030 842	-	-	-	89 030 842
Úbytky	-	-	-	(8 196 127)	-	-	-	(8 196 127)
Presuny	-	-	-	(51 547 867)	-	-	-	(51 547 866)
Kurzové rozdiely	-	-	-	201 589	-	-	-	201 589
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 29 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Deväť pôžičiek vo výške 52 918 440 EUR, splatných v priebehu roka 2023, úroková sadzba 3,94 - 4,20 % p.a.
- B. Štyri pôžičky vo výške 33 886 264 EUR, splatné v priebehu roka 2024, úroková sadzba 3,95 – 4,45 % p.a.
- C. Štyri pôžičky vo výške 21 079 332 EUR, splatné v priebehu roka 2025, úroková sadzba 4,21 - 5,17 % p.a.
- D. Jedenásť pôžičiek vo výške 97 661 230 EUR, splatných v priebehu roka 2026, úroková sadzba 5,17 – 5,25 % p.a.
- E. Jedna pôžička vo výške 4 728 113 EUR, splatná v priebehu roka 2028, úroková sadzba 5,19 % p.a.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2021

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	80 229 162	-	80 229 162
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	3 785 449	-	3 785 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 014 611	-	84 014 611
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 517	-	1 517
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 517	-	1 517

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

31. december 2020

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	69 388 938	-	69 388 938
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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	84 014 611	82 859 133
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 014 611	82 859 133

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 84 014 611 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 860 652 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 79 368 510 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:
A: dvanásť krátkodobých pôžičiek vo výške 75 916 018 EUR splatných v priebehu roka 2021 s úrokovou sazbou v rozpätí 3,43 – 4,09 % p.a.
B: 3 452 492 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam zo dňa 22.5.2018 medzi Penta Funding Public II, s.r.o. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom boli stanovené podmienky, za ktorých Záložca zriaďuje Záložné právo k Zálohu v prospech Záložného veriteľa za účelom zabezpečenia Zabezpečených pohľadávok voči spoločnosti Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 3 785 449 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVII/2019 vo výške 2 474 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 vo výške 32 600 000 CZK (1 311 449 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2021 neboli umiestnené.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	826	461
Bežné bankové účty	275 864	775 169
Spolu	276 690	775 630

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 24 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2021 splatené v celej výške.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2020:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	575 103
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	28 755
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	546 348
Spolu	575 103

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

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	2 000 000	-	-	24 005 000
Zákonný rezervný fond	11 418	-	-	28 755	40 173
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	121 356	-	-	546 349	667 705
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	575 103	626 810	-	(575 103)	626 810
SPOLU	22 712 877	2 626 810	0	0	25 339 688

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhradená 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

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

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:	2 376	4 620	(2 376)	-	4 620
Rezerva na audit	2 376	4 620	(2 376)	-	4 620
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2022.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	-	-
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	356 614	612 220
Krátkodobé záväzky spolu	356 614	612 220
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	191 216 275	194 073 014
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	191 216 275	194 073 014

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 356 614 EUR sú vykázané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 286 122 EUR,

Daňové záväzky vo výške 70 491 EUR.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Dlhodobý záväzok vo výške 191 216 275 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 VI/ 2019, splatnosť 27.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnosť 27.6.2026, 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 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 V/2020, splatnosť 8.6.2023, istina 5 000 000 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 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 I/2021, splatnosť 15.2.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/2021, splatnosť 15.2.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/2021, splatnosť 23.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public V/2021, splatnosť 27.4.2023, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/2021, splatnosť 27.4.2024, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2021, splatnosť 19.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IX/2021, splatnosť 25.6.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2021, splatnosť 6.7.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2021, splatnosť 4.8.2024, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/2021, splatnosť 12.7.2025, istina 75 000 000 CZK,

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2022, ich hodnota k 31.12.2021 je 77 649 001 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 2021

10. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2021

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public II/ 2018	1 000	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
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 III/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	27.04.2023
Penta Public IV/2020	1 000	10 000	100 %	3,70 %	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 %	3,70 %	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 CZ I/2020	50 000	1 500	100 %	3,95 %	15.04.2023
Penta Public XIV/2020	1 000	8 000	100 %	3,80 %	02.12.2022
Penta Public I/2021	1 000	5 000	100 %	3,80 %	15.02.2023
Penta Public II/2021	1 000	10 000	100 %	4,05 %	15.02.2024
Penta Public III/2021	1 000	5 000	100 %	3,30 %	18.03.2022
Penta Public IV/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	22.03.2026
Penta Public V/2021	1 000	7 000	100 %	3,80 %	27.04.2023
Penta Public VI/2021	1 000	7 000	100 %	4,05 %	27.04.2024
Penta Public VII/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	19.05.2026
Penta Public VIII/2021	1 000	5 000	100 %	3,30 %	27.05.2022
Penta Public IX/2021	1 000	5 000	100 %	4,05 %	25.06.2025
Penta Public X/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	06.07.2028
Penta Public XI/2021	1 000	7 000	100 %	3,80 %	04.08.2024
Penta Public CZ I/2021	50 000	1 500	100 %	4,05 %	12.07.2025

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

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 %	3,70 %	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 %	3,70 %	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 %	15.04.2023
Penta Public XIV/2020	1 000	8 000	100 %	3,80 %	02.12.2022

11. VÝNOSY A NÁKLADY

11.1 Výnosy

Informácie o výnosoch

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	14 265 570	11 694 312
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	11 891 518	9 595 384
Bankové úroky	-	-
Kurzové zisky	573 746	255 628
Ostatné finančné výnosy	1 800 306	1 843 300

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited vo výške 11 891 506 EUR a od Privatbanky, a. s., z bežného účtu, vo výške 12 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 1 800 306 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti Penta Investments Limited.

11.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	60 932	86 105
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	60 866	86 104
Audit	6 600	6 048
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	16 877	20 178
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	30 360	35 793
Právne a notárske služby	7 025	24 042
Ostatné služby	4	43
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66	1
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	66	-
Finančné náklady, z toho:	13 411 209	10 880 231
Úroky z vydaných dlhopisov	10 902 442	8 632 638
Kurzové straty	568 426	259 704
Bankové poplatky	1 414	1 048
Ostatné finančné náklady	1 938 927	1 986 841

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.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Úroky vo výške 10 902 442 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 1 938 927 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 1 414 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

12. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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:	793 430	X	X	727 977	X	X
Teoretická daň	X	166 620	21 %	X	152 875	21 %
Daňovo neuznané náklady	7 226	1 517	21 %	11 354	2 384	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(11 366)	(2 386)	21 %	(13 970)	(2 933)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	789 290	165 751	21 %	725 361	152 326	21 %
Opravné daňové priznanie za rok 2019	X	X	X	X	(13 281)	X
Zrážková daň z úrokov	12	2	19 %	86	16	19 %
Splatná daň z príjmov	X	165 751	X	X	139 061	X
Odložená daň z príjmov	4 127	867	21 %	65 776	13 813	21 %
Celková daň z príjmov	X	166 620	X	X	152 874	X

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
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:	7 226	11 354
odpočítateľné	7 226	11 354
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 517	2 384
Uplatnená daňová pohľadávka	867	13 813
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	13 813
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	867	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2021 vo výške 1 517 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 2021 daňové priznania spoločnosti od roku založenia 2017 až do roku 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

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	2 606	7 337
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	16 877	20 178
Privatbanka, a.s.	bankové účty	275 864	775 169
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	12	86
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	1 414	1 048
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	1 938 927	1 986 841
Privatbanka, a.s.	záväzky	283 516	483 395

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments Limited	úver (istina + nesplatený úrok)	289 641 889	248 448 237
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičiek	11 891 506	9 595 299
Penta Investments Limited	finančné výnosy - poplatok za úver	1 800 306	1 843 300
Penta Investments Limited	pohľadávka – poplatok za úver	860 652	1 725 643

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

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku bežného roka a vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje žiadna neistota o nepretržitom pokračovaní v činnosti.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

PREHL'AD 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

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Názo v polož ky	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 (+/-)	793 429	727 978
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(986 832)	(961 354)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 244	1 392
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	10 902 442	8 632 638
	Úroky účtované do výnosov (-)	(11 891 518)	(9 595 384)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	10 337 773	1 715 379
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 549 737	1 920 112
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(211 964)	(204 733)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	10 144 370	1 482 003
	Príjaté úroky (+)	11 891 518	9 595 384
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(10 902 442)	(8 632 638)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(209 394)	(76 403)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 924 052	2 368 346
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	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 (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(41 193 652)	(198 155 538)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	156 504 566
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(41 193 652)	(41 650 972)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	2 000 000	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	27 770 660	39 067 962
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	24 792 775	46 711 633
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	2 977 885	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(7 643 671)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	29 770 660	39 067 962
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(498 940)	(214 664)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	775 630	990 294
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	276 690	775 630
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)	276 690	775 630