

Penta RE Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Penta RE Funding, s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava
Hospodárska činnosť	– Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt; – Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt; – Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod); – Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu; – Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb; – Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby; – Reklamné a marketingové služby; – Vedenie účtovníctva; – Počítačové služby; – Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom; – Uskutočňovanie stavieb a ich zmien; – Administratívne služby; – Skladovanie.

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.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Penta RE Funding, s.r.o., bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Penta RE Funding, s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 13. mája 2022.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Penta RE Funding, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED so sídlom na Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER, 2nd floor 212, Limassol 3082, Iné identifikačné číslo: HE 295402 Cypruskej republiky. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Spoločnosť PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti Penta RE Funding, s.r.o. so sídlom Einsteinova 25, 851 01 Bratislava. Spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol.

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1. Členovia orgánov spoločnosti:**

<i>Orgán</i>	<i>Meno</i>
Konatelia	Ing. Peter Matula Dana Klučková od 20. septembra 2022 Ladislav Turányi od 20. septembra 2022

2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

<i>Spoločníci/akcionári</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
PENTA REAL ESTATE HOLDING LIMITED*)	13 005 000	100	100	-
Spolu	13 005 000	100		-

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Penta RE Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – reálnou hodnotou.
- e) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- f) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – reálnou hodnotou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- g) 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.
- h) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**
- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na účtovnú závierku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- b) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý finčný majetok**

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Zostávajúci úrok k 31.12.2022</i>	<i>Zostávajúci úrok k 31.12.2021</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>
		<i>p. a. v %</i>					
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	09.03.2027	177 817	168 770	9 933 912	9 933 912
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	21.02.2027	105 113	98 413	5 008 617	5 008 617
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	14.10.2026	131 914	119 787	9 992 868	9 992 868
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,225	25.09.2026	162 503	149 259	10 014 233	10 014 233
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,075	14.02.2023	-	152 930	-	9 943 679
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,625	22.10.2024	110 037	97 131	10 008 766	10 008 766
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	3,700	30.10.2023	-	39 740	-	13 518 109
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,625	01.02.2025	407 793	158 184	19 991 555	19 991 555
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,125	12.02.2023	-	33 215	-	5 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,375	23.03.2024	200 368	22 243	15 000 000	15 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,625	07.06.2026	23 626	17 376	5 000 000	5 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,005	16.02.2024	159 226	49 726	10 000 000	10 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,175	06.09.2028	132 479	28 417	7 500 000	7 500 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	5,175	04.10.2028	101 136	55 086	7 500 000	7 500 000
spolu:				1 712 012	1 190 277	109 949 951	138 411 739

*) zostávajúci úrok k 31.12.2022 vo výške 1 712 012 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

*) zostávajúci úrok k 31.12.2021 vo výške 1 190 277 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2022 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	30 966 310	-	30 966 310
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	30 966 310	-	30 966 310

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	20 376 012	-	20 376 012
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky *)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	20 376 012	-	20 376 012

Detailnejší prehľad pohľadávok voči spriazneným osobám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Zostávajúci úrok k 31.12.2022	Zostávajúci úrok k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021
		p. a. v %					
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,125	11.09.2022	-	67 380	-	4 983 120
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,125	27.07.2022	-	92 849	-	5 000 000
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,175	08.04.2022	-	41 942	-	4 010 535
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	3,875	29.06.2022	-	6 456	-	4 983 454
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,075	14.02.2023	163 135	-	9 943 679	-
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	3,700	30.10.2023	539 910	-	13 518 109	-
Penta Real Estate Holding Limited	EUR	4,125	12.02.2023	89 465	-	5 000 000	-
				792 510	208 627	28 461 788	18 977 109

*) zostávajúci úrok k 31.12.2022 vo výške 1 712 012 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

*) zostávajúci úrok k 31.12.2021 vo výške 1 190 277 EUR je vykázaný ako ostatná pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá zriadený termínovaný vklad.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	634	265
Bežné bankové účty	32 244	6 348 378
Spolu	32 878	6 348 643

4. Rezervy

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	2 400	3 168	2 400	-	3 168
z toho:					
Rezerva na audit	2 400	3 168	2 400	-	3 168

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
z toho:					
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	2 400	2 400	2 400	-	2 400
z toho:					
Rezerva na audit	2 400	2 400	2 400	-	2 400

5. Záväzky5.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	16 746 080	26 422 906
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	59 607	65 699
Krátkodobé záväzky spolu:	16 805 687	26 488 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	95 000 000	95 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	15 000 000	30 000 000
Dlhodobé záväzky spolu:	110 000 000	125 000 000

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota v EUR	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Nuselský pivovar 01 ISIN: SK4000016838	1 000	5 000	95%-105%	5,10 p.a.	21.2.2027
Digital Park 08 ISIN: SK4000016705	1 000	10 000	95%-105%	3,95 p.a.	14.2.2023
Masaryk Station 02 ISIN: SK4000015970	1 000	10 000	95%-105%	5,10 p.a.	25.9.2026
Masaryk Station 03 ISIN: SK4000015962	1 000	10 000	95%-105%	5,10 p.a.	14.10.2026
Sky Park Offices 01 ISIN: SK4120014325	1 000	10 000	95%-105%	4,50 p.a.	22.10.2024
Waltrowka Východ 01 ISIN: SK4000016879	1 000	10 000	95%-105%	5,10 p.a.	9.3.2027
Digital Park 09 ISIN: SK4000018388	1 000	20 000	95%-105%	4,50 p.a.	1.2.2025
Sky Park Offices 02 ISIN: SK4000018396	1 000	5 000	95%-105%	4,00 p.a.	12.2.2023
Penta Real Estate EUR 01 ISIN: SK4000018685	1 000	15 000	95%-105%	4,25 p.a.	23.3.2024
Sky Park I/2021 ISIN: SK4000019246	1 000	5 000	95%-105%	4,5 p.a.	7.6.2026
Bory Byvanie I/2021 ISIN: SK4000019592	1 000	10 000	95%-105%	3,88 p.a.	16.2.2024
Penta Real Estate EUR I 2021 ISIN: SK4000019659	1 000	7 500	95%-105%	5,05 p.a.	6.9.2028
Penta Real Estate EUR II 2021 ISIN: SK4000019816	1 000	7 500	95%-105%	5,05 p.a.	4.10.2028

Druh a forma : dlhopisy na doručiteľa

Podoba dlhopisov: zaknihované cenné papiere

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Finančné výnosy

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 968 649	7 426 624
Čistý obrat celkom	6 968 649	7 426 624

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Finančné výnosy, z toho:	6 968 649	7 426 624
Výnosové úroky, z toho:	6 788 157	5 764 150
- Úroky z pôžičky	6 788 157	5 764 142
- Úroky bankové	-	8
Kurzové zisky	-	-
Ostatné výnosy z fin.činnosti	180 492	1 662 474

VI. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Finančné náklady

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Finančné náklady, z toho:	6 331 708	7 003 816
Nákladové úroky	6 131 362	5 326 622
Bankové poplatky	495	799
Ostatné finančné náklady	199 851	1 676 395

2. Náklady

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 534	47 004
Náklady na vedenie účtovníctva	5 481	5 513
Právne a notárske služby	907	1 278
Služby CDCP	498	34 965
Audit	3 648	3 024
Ostatné služby	-	2 224

Penta RE Funding, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	626 341			375 771		
z toho:						
teoretická daň		131 532	21		78 912	21
Daňovo neuznané náklady	3 732	783	21	4 140	869	21
Odpočítateľné položky	4 140	869	21	3 791	796	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	0	-	-	0
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	21	-	-	21
Spolu	376 121	131 446	21	376 121	78 985	21
Splatná daň z príjmov		131 446	-		78 985	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		131 446			78 985	

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Privatbanka, a.s.	01	32 244	6 348 378	-	-	-	799	-	-
Privatbanka, a.s.	03	-	-	-	34 285	200 346	1 297 347	-	-
Penta Investments, s.r.o.	03	-	-	-	1 740	-	5 513	-	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	03	-	-	564	-	5 482	-	-	-
Penta Real Estate Holding Limited	03	-	-	-	-	-	-	180 492	1 662 473

03 – poskytnutie služby, 01 – bankový účet

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obch.	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Penta Real Estate Holding Limited	08	140 916 261	158 787 751	-	-	-	-	6 788 157	5 764 142

08 – úver, pôžička

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50033310	DIČ:2120155037
Penta RE Funding, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	13 005 000	-	-	-	13 005 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	17 781	-	-	14 839	32 620
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	325 822	-	-	281 947	607 769
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	296 786	494 895	-	-296 786	494 895
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Sumár:	13 645 389	494 895	-	0	14 140 284

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
Základné imanie	6 505 000	6 500 000	-	-	13 005 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 980	-	-	9 801	17 781
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	139 600	-	-	186 222	325 822
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	196 024	296 786	-	-196 024	296 786
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Sumár:	6 848 604	6 796 786	-	0	13 645 389

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.