

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Penta Funding Public II, s.r.o.

za rok 2022

Základné údaje o spoločnosti:

| | |
|---|---|
| Obchodné meno spoločnosti: | Penta Funding Public II, s.r.o. |
| Právna forma: | spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Základné imanie spoločnosti ku dňu 31.12.2022: | 24 005 000 EUR |
| Základné imanie spoločnosti ku dňu vyhotovenia výročnej správy: | 24 005 000 EUR |
| Predmet činnosti: | <ul style="list-style-type: none">• kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)• sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu• sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb• sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby• prenájom hnuteľných vecí• prieskum trhu a verejnej mienky• reklamné a marketingové služby• uskutočňovanie stavieb a ich zmien• prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom• poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt• sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt |
| Sídlo spoločnosti: | Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Slovenská republika |
| IČO: | 51 255 677 |
| Deň vzniku spoločnosti: | 13.12.2017 |
| Audítora: | Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. Žižkova 9, 811 02 Bratislava, Slovenská republika IČO: 35 840 463 Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 27004/B licencia SKAU č. 257 |

Orgány spoločnosti k 31.12.2022:

Konatelia: Dana Klučková
Ing. Peter Matula
Ladislav Turányi

Výročná správa spoločnosti Penta Funding Public II, s.r.o. je vypracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník).

Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti Penta Funding Public II, s.r.o. za rok 2022

Spoločnosť Penta Funding Public II, s.r.o., bola založená dňa 30.11.2017 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 13.12.2017; Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo: 124582/B, IČO: 51 255 677 (ďalej len ako "Spoločnosť"). Zakladateľom a jediným spoločníkom Spoločnosti bola spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, 3082 Limassol, Cyperská republika, reg. č. HE 158996; aktuálnym a jediným spoločníkom Spoločnosti je spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, 3082 Limassol, Cyperská republika, zapísaná v Registri spoločností vedenom Ministerstvom energetiky, obchodu a priemyslu, oddelenie registrátora spoločností a duševného vlastníctva Nikózia pod reg. č. HE 158996.

Podnikateľská činnosť Spoločnosti v roku 2022 bola zameraná na získavanie externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta; nad rámec týchto aktivít Spoločnosť obvykle nevykonáva žiadne iné činnosti.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roka 2022 je uvedený vo finančných výkazoch a v poznámkach k riadnej individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti za rok 2022, ktoré tvoria prílohu tejto výročnej správy.

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

| <i>Vybrané ukazovatele (so zaokrúhlením)</i> | <i>k 31.12.2022 v EUR</i> | <i>k 31.12.2021 v EUR</i> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <i>Hospodársky výsledok zisk(+), strata(-)</i> | + 782 127 | + 628 810 |
| <i>Majetok/Vlastné imanie a záväzky</i> | 241 054 276 | 294 566 197 |
| <i>Vlastné imanie</i> | 26 121 815 | 25 339 688 |
| <i>Základné imanie</i> | 24 005 000 | 24 005 000 |

Účtovná závierka Spoločnosti bola overená audítorm, spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Žižkova 9, 811 02 Bratislava, licencia SKAU č. 257, zodpovedný audítor – Ing. Tomáš Přeček, licencia SKAU č. 1067. Podľa názoru audítora účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31.12.2022 a výsledok jej hospodárenia za uvedený rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 výsledok hospodárenia, ktorým je zisk vo výške 782.127,- EUR.

Konatelia Spoločnosti navrhujú použiť výsledok hospodárenia za rok 2022 nasledovne:

- časť zisku vo výške 31.341,- EUR bude použitý na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti,
- zisk vo zvyšnej časti, t. j. vo výške 595.469,- EUR bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Konsolidovaný celok

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou je spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED 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, Cypruská republika.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá resp. nemala v roku 2022 priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Vplyv na životné prostredie

S ohľadom na charakter podnikateľskej činnosti Spoločnosti a so spôsobom jej vykonávania, činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť nezamestnávala v roku 2022 žiadnych zamestnancov.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby, t.j. materskej spoločnosti

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, prípadne dočasné listy či obchodné podiely. Rovnako spoločnosť neobstarala akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

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

Pokiaľ ide o skutočnosti osobitného významu, ktoré nastali počas účtovného obdobia roka 2022, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, je potrebné uviesť:

- personálne zmeny v štatutárnom orgáne Spoločnosti (odvolanie Ing. Hvožd'aru, Ing. Poláka a Ing. Havlíkovej a vymenovanie p. Klučkovej a p. Turányiho);
- emisiu dlhopisov, ktoré sú uvedené v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke (Poznámky Úč PODV 3-01 k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022 - str. 11), ktoré tvoria prílohu tejto výročnej správy.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2022, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti v roku 2023

V nasledujúcom období Spoločnosť bude pokračovať vo svojich doterajších aktivitách podľa predmetu podnikania.

V Bratislave dňa 30. marca 2023

Penta Funding Public II, s.r.o.



Ladislav Turányi
konateľ



Ing. Peter Matula
konateľ

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 2022, 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 2022 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 efektivnosť 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. Naš 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 2022 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.

30. marca 2023
Bratislava, Slovenská republika

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



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

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 I I , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D I G I T A L P A R K I I , E I N S T E I N O V A 2 5

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A - M E S T S K Á Č A S Ť P E T R Ž A L K A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

I o d d . S r o , v l . č í s l o 1 2 4 5 8 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 1 6 7 9 7 6 9

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 4 1 0 5 4 2 7 6 | 2 4 1 0 5 4 2 7 6 | 2 9 4 5 6 6 1 9 7 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 6 3 9 9 4 1 6 0 | 1 6 3 9 9 4 1 6 0 | 2 1 0 2 7 3 3 7 9 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | | | |



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



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



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-------------|---|----------------|-------------------------|-------------------|--|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 5 0 4 1 5 6 5 | 5 0 4 1 5 6 5 | 2 7 6 6 9 0 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 5 8 1 | 5 8 1 | 8 2 6 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 5 0 4 0 9 8 4 | 5 0 4 0 9 8 4 | 2 7 5 8 6 4 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | | | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | | | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |
| 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 | 79 | 2 4 1 0 5 4 2 7 6 | | 2 9 4 5 6 6 1 9 7 | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 6 1 2 1 8 1 5 | | 2 5 3 3 9 6 8 8 | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 4 0 0 5 0 0 0 | | 2 4 0 0 5 0 0 0 | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 4 0 0 5 0 0 0 | | 2 4 0 0 5 0 0 0 | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | | |
| A.II. | Emissné ážlo (412) | 85 | | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 7 1 5 1 4 | | 4 0 1 7 3 | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 7 1 5 1 4 | | 4 0 1 7 3 | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 2 6 3 1 7 4 | 6 6 7 7 0 5 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 2 6 3 1 7 4 | 6 6 7 7 0 5 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| 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 | 7 8 2 1 2 7 | 6 2 6 8 1 0 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 1 4 9 3 2 4 6 1 | 2 6 9 2 2 6 5 0 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 5 1 2 9 1 9 6 9 | 1 9 1 2 1 6 2 7 5 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky 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 preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 1 5 1 2 9 1 9 6 9 | 1 9 1 2 1 6 2 7 5 |
| 9. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 7 1 3 2 9 | 3 5 6 6 1 3 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 2 6 5 5 8 | 2 8 6 1 2 2 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 2 5 1 2 4 | 2 8 6 1 2 2 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 4 3 4 | |
| 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 | 4 4 7 7 1 | 7 0 4 9 1 |
| 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 1 5 8 | 4 6 2 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 4 1 5 8 | 4 6 2 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | 6 3 4 6 5 0 0 5 | 7 7 6 4 9 0 0 1 |
| 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 | | |



| 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) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | | 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 |
| ** | 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 | 2 8 8 2 1 | 6 0 9 3 2 |
| 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 | 2 8 7 5 5 | 6 0 8 6 6 |
| 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 | 6 6 | 6 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 2 8 8 2 1 | - 6 0 9 3 1 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť' | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 2 4 3 8 6 2 5 | 1 4 2 6 5 5 7 0 |
| 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 | 1 1 3 5 7 7 5 3 | 1 1 8 9 1 5 1 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 1 1 3 5 7 7 5 3 | 1 1 8 9 1 5 1 8 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 0 9 8 1 8 | 5 7 3 7 4 6 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 7 7 1 0 5 4 | 1 8 0 0 3 0 6 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 1 4 1 9 7 8 2 | 1 3 4 1 1 2 0 9 |
| 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 | 1 0 2 9 4 9 3 7 | 1 0 9 0 2 4 4 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 0 2 9 4 9 3 7 | 1 0 9 0 2 4 4 2 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 3 0 4 2 8 1 | 5 6 8 4 2 6 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 8 2 0 5 6 4 | 1 9 4 0 3 4 1 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 1 0 1 8 8 4 3 | 8 5 4 3 6 1 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 9 9 0 0 2 2 | 7 9 3 4 3 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 0 7 8 9 5 | 1 6 6 6 2 0 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 0 7 2 5 1 | 1 6 5 7 5 3 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 6 4 4 | 8 6 7 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 7 8 2 1 2 7 | 6 2 6 8 1 0 |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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 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.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

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 2022 a k 31. decembru 2022 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

| Akciónár | 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 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júna 2022.
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, 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.

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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 transakcii, 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 2022 a 2021 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.

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

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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.

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 | - | - | - | 210 273 379 | - | - | - | 210 273 379 |
| Prírastky | - | - | - | 17 732 612 | - | - | - | 17 732 612 |
| Úbytky | - | - | - | (8 616 448) | - | - | - | (8 616 448) |
| Presuny | - | - | - | (55 459 084) | - | - | - | (55 459 084) |
| Kurzové rozdiely | - | - | - | 63 701 | - | - | - | 63 701 |
| Stav na konci účtov. obdobia | - | - | - | 163 994 160 | - | - | - | 163 994 160 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtov. obdobia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | - | - | - | 210 273 379 | - | - | - | 210 273 379 |
| Stav na konci účtov. obdobia | - | - | - | 163 994 160 | - | - | - | 163 994 160 |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 22 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Štyri pôžičky vo výške 33 921 264 EUR, splatné v priebehu roka 2024, úroková sadzba 3,95 – 4,45 % p.a.
- B. Päť pôžičiek vo výške 24 469 183 EUR, splatné v priebehu roka 2025, úroková sadzba 4,21 - 5,17 % p.a.
- C. Jedenásť pôžičiek vo výške 97 364 745 EUR, splatných v priebehu roka 2026, úroková sadzba 3,24 – 5,25 % p.a.
- D. Jedna pôžička vo výške 4 988 968 EUR, splatná v priebehu roka 2028, úroková sadzba 5,19 % p.a.
- E. Jedna pôžička vo výške 3 250 000 EUR, splatná v priebehu roka 2030, úroková sadzba 5,225 % p.a.

| 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 | - | - | - | 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 |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2022

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2022

| 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 | 60 117 878 | - | 60 117 878 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 11 899 800 | - | 11 899 800 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 72 017 678 | - | 72 017 678 |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 873 | - | 873 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 873 | - | 873 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 72 017 678 | 84 014 611 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 72 017 678 | 84 014 611 |

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 72 017 678 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 643 183 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek a pohľadávka vo výške 1 966 EUR voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. z titulu nezaplateného dobropisu za poskytnuté služby.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 59 472 729 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

A: desať krátkodobých pôžičiek vo výške 56 132 718 EUR splatných v priebehu roka 2023 s úrokovou sazbou v rozpätí 3,975 – 4,20 % p.a.

B: 3 340 011 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.

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 11 899 800 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVII/2019 vo výške 2 474 000 EUR, Penta Public I/2022 vo výške 1 681 000 EUR, Penta Public II/2022 vo výške 4 707 000 EUR, Penta Public III/2022 vo výške 1 686 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 vo výške 32 600 000 CZK (1 351 800 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2022 neboli umiestnené.

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 | - | - | - |
| 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 |

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 581 | 826 |
| Bežné bankové účty | 28 416 | 275 864 |
| Terminované vklady | 5 012 568 | - |
| Spolu | 5 041 565 | 276 690 |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 24 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2022 splatené v celej výške.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2021:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 626 810 |
| Použitie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Tvorba zákonného rezervného fondu | 31 341 |
| Tvorba štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 595 469 |
| Spolu | 626 810 |

Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|----------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 24 005 000 | - | - | - | 24 005 000 |
| Zákonný rezervný fond | 40 173 | - | - | 31 341 | 71 514 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 667 705 | - | - | 595 469 | 1 263 174 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 626 810 | 782 127 | - | (626 810) | 782 127 |
| SPOLU | 25 339 688 | 782 127 | 0 | 0 | 26 121 815 |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

| 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 | 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 |

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: | 4 620 | 4 158 | (4 620) | - | 4 158 |
| Rezerva na audit | 4 620 | 4 158 | (4 620) | - | 4 158 |
| Dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2023.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce 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 | - | - | - | - | - |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky k 31. decembru 2022

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 | 171 329 | 356 614 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 171 329 | 356 614 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 151 291 969 | 191 216 275 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Dlhodobé záväzky spolu | 151 291 969 | 191 216 275 |

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 171 329 EUR sú vykázané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 125 124 EUR,
 Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 1 434 EUR,
 Daňové záväzky vo výške 44 771 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 151 291 969 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

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 XIV/ 2019, splatnosť 10.10.2026, istina 6 182 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public XVII/ 2019, splatnosť 11.12.2026, istina 8 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public VIII/2020, splatnosť 10.8.2025, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public XI/2020, splatnosť 16.10.2025, istina 10 000 000 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 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 (3 109 969 EUR),
 Dlhopis Penta Public I/2022, splatnosť 23.5.2030, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public II/2022, splatnosť 28.11.2025, istina 8 000 000 EUR.

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2023, ich hodnota k 31.12.2022 je 63 465 005 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 2022

10. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2022

| Názov vydaného Dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok p.a. | Splatnosť |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------|----------------------|------------------|
| Penta Public II/ 2018 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 4,00 % | 25.10.2023 |
| Penta Public CZ I/2019 | 50 000 CZK | 1 500 | 100 % | 4,05 % | 15.04.2023 |
| Penta Public I/ 2019 | 1 000 EUR | 15 000 | 100 % | 5,10 % | 04.02.2026 |
| Penta Public II/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 4,30 % | 04.03.2024 |
| Penta Public III/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 5,10 % | 25.02.2026 |
| Penta Public IV/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 5,10 % | 11.03.2026 |
| Penta Public VI/2019 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,10 % | 27.05.2026 |
| Penta Public VIII/2019 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,10 % | 27.06.2026 |
| Penta Public XI/2019 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 5,05 % | 20.08.2026 |
| Penta Public XIII/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 3,90 % | 26.03.2023 |
| Penta Public XIV/2019 | 1 000 EUR | 6 182 | 100 % | 5,05 % | 10.10.2026 |
| Penta Public XVII/2019 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 5,05 % | 11.12.2026 |
| Penta Public III/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 27.04.2023 |
| Penta Public V/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 08.06.2023 |
| Penta Public VII/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 27.07.2023 |
| Penta Public VIII/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 10.08.2025 |
| Penta Public X/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 16.09.2023 |
| Penta Public XI/2020 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 5,00 % | 16.10.2025 |
| Penta Public I/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,80 % | 15.02.2023 |
| Penta Public II/2021 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 4,05 % | 15.02.2024 |
| Penta Public IV/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 22.03.2026 |
| Penta Public V/2021 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 3,80 % | 27.04.2023 |
| Penta Public VI/2021 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 4,05 % | 27.04.2024 |
| Penta Public VII/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 19.05.2026 |
| Penta Public IX/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 25.06.2025 |
| Penta Public X/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 06.07.2028 |
| Penta Public XI/2021 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 3,80 % | 04.08.2024 |
| Penta Public CZ I/2021 | 50 000 CZK | 1 500 | 100 % | 4,05 % | 12.07.2025 |
| Penta Public I/ 2022 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,05 % | 23.05.2030 |
| Penta Public II/ 2022 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 4,30 % | 28.11.2025 |
| Penta Public III/ 2022 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 3,80 % | 21.12.2023 |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

Stav k 31.12.2021

| Názov vydaného Dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok p.a. | Splatnosť |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------|----------------------|------------------|
| Penta Public II/ 2018 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 4,00 % | 25.10.2023 |
| Penta Public CZ I/2019 | 50 000 CZK | 1 500 | 100 % | 4,05 % | 15.04.2023 |
| Penta Public I/ 2019 | 1 000 EUR | 15 000 | 100 % | 5,10 % | 04.02.2026 |
| Penta Public II/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 4,30 % | 04.03.2024 |
| Penta Public III/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 5,10 % | 25.02.2026 |
| Penta Public IV/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 5,10 % | 11.03.2026 |
| Penta Public V/2019 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,75 % | 08.04.2022 |
| Penta Public VI/2019 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,10 % | 27.05.2026 |
| Penta Public VII/2019 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 3,75 % | 20.06.2022 |
| Penta Public VIII/2019 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,10 % | 27.06.2026 |
| Penta Public X/2019 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,75 % | 20.08.2022 |
| Penta Public XI/2019 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 5,05 % | 20.08.2026 |
| Penta Public XIII/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 3,90 % | 26.03.2023 |
| Penta Public XIV/2019 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 5,05 % | 10.10.2026 |
| Penta Public XVI/2019 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 3,75 % | 28.11.2022 |
| Penta Public XVII/2019 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 5,05 % | 11.12.2026 |
| Penta Public III/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 27.04.2023 |
| Penta Public IV/2020 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 3,70 % | 27.05.2022 |
| Penta Public V/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 08.06.2023 |
| Penta Public VI/2020 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 3,70 % | 17.07.2022 |
| Penta Public VII/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 27.07.2023 |
| Penta Public VIII/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 10.08.2025 |
| Penta Public IX/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,80 % | 16.09.2022 |
| Penta Public X/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 16.09.2023 |
| Penta Public XI/2020 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 5,00 % | 16.10.2025 |
| Penta Public XII/2020 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,80 % | 26.10.2022 |
| Penta Public CZ I/2020 | 50 000 CZK | 1 500 | 100 % | 3,95 % | 15.04.2023 |
| Penta Public XIV/2020 | 1 000 EUR | 8 000 | 100 % | 3,80 % | 02.12.2022 |
| Penta Public I/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,80 % | 15.02.2023 |
| Penta Public II/2021 | 1 000 EUR | 10 000 | 100 % | 4,05 % | 15.02.2024 |
| Penta Public III/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,30 % | 18.03.2022 |
| Penta Public IV/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 22.03.2026 |
| Penta Public V/2021 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 3,80 % | 27.04.2023 |
| Penta Public VI/2021 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 4,05 % | 27.04.2024 |
| Penta Public VII/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 19.05.2026 |
| Penta Public VIII/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 3,30 % | 27.05.2022 |
| Penta Public IX/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 4,05 % | 25.06.2025 |
| Penta Public X/2021 | 1 000 EUR | 5 000 | 100 % | 5,00 % | 06.07.2028 |
| Penta Public XI/2021 | 1 000 EUR | 7 000 | 100 % | 3,80 % | 04.08.2024 |
| Penta Public CZ I/2021 | 50 000 CZK | 1 500 | 100 % | 4,05 % | 12.07.2025 |

11. VÝNOSY A NÁKLADY

11.1 Výnosy

Informácie o výnosoch

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 12 438 625 | 14 265 570 |
| Výnosové úroky z pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek | 11 357 300 | 11 891 518 |
| Bankové úroky | 453 | - |
| Kurzové zisky | 309 818 | 573 746 |
| Ostatné finančné výnosy | 771 054 | 1 800 306 |

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited vo výške 11 357 300 EUR a od Privatbanky, a. s., z termínovaného vkladu, vo výške 453 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 771 054 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti Penta Investments Limited.

11.2 Čistý obrat

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

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | - | - |
| Tržby za tovar | - | - |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | - | - |
| Výnosové úroky | 11 357 753 | 11 891 518 |
| Ostatné finančné výnosy | 771 054 | 1 800 306 |
| Čistý obrat celkom | 12 128 807 | 13 691 824 |

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

11.3 Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady na hospodársku činnosť, z toho: | 28 821 | 60 932 |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 28 755 | 60 866 |
| Audit | 5 940 | 6 600 |
| Náklady na účtovnícke a poradenské služby | 12 053 | 16 877 |
| Služby poskytnuté CDCP SR, a.s. | 8 593 | 30 360 |
| Právne a notárske služby | 2 169 | 7 025 |
| Ostatné služby | - | 4 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 66 | 66 |
| Spotreba materiálu | - | - |
| Ostatné dane a poplatky | 66 | 66 |
| Finančné náklady, z toho: | 11 419 782 | 13 411 209 |
| Úroky z vydaných dlhopisov | 10 294 937 | 10 902 442 |
| Kurzové straty | 304 281 | 568 426 |
| Bankové poplatky | 749 | 1 414 |
| Ostatné finančné náklady | 819 815 | 1 938 927 |

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. a služieb Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s.

Úroky vo výške 10 294 937 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 819 815 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 749 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

12. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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: | 990 022 | X | X | 793 430 | X | X |
| Teoretická daň | X | 207 905 | 21 % | X | 166 620 | 21 % |
| Daňovo neuznané náklady | 4 158 | 873 | 21 % | 7 226 | 1 517 | 21 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | (7 680) | (1 613) | 21 % | (11 366) | (2 386) | 21 % |
| Umorenie daňovej straty | - | - | 21 % | - | - | 21 % |
| Spolu | 986 501 | 207 165 | 21 % | 789 290 | 165 751 | 21 % |
| Zrážková daň z úrokov | 453 | 86 | 19 % | 12 | 2 | 19 % |
| Splatná daň z príjmov | X | 207 251 | X | X | 165 751 | X |
| Odložená daň z príjmov | 3 067 | 644 | 21 % | 4 127 | 867 | 21 % |
| Celková daň z príjmov | X | 207 895 | X | X | 166 620 | X |

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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: | 4 158 | 7 226 |
| odpočítateľné | 4 158 | 7 226 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 873 | 1 517 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 644 | 867 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 644 | 867 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2022 vo výške 873 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 2022 daňové priznania spoločnosti od roku založenia 2017 až do roku 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

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 |
| Penta Investments, s .r. o. | náklady - služby v skupine | - | 16 877 |
| PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. | pohľadávky | 1 966 | - |
| PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. | náklady - služby v skupine | 12 053 | - |
| Privatbanka, a.s. | bankové účty | 5 040 984 | 275 864 |
| Privatbanka, a.s. | výnosové úroky | 453 | 12 |
| Privatbanka, a.s. | bankové poplatky | 749 | 1 414 |
| Privatbanka, a.s. | ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov | 819 815 | 1 938 927 |
| Privatbanka, a.s. | záväzky | 125 124 | 283 516 |
| Penta Investments Limited | úver (istina + nesplatený úrok) | 223 466 890 | 289 641 889 |
| Penta Investments Limited | výnosové úroky z pôžičiek | 11 357 300 | 11 891 506 |
| Penta Investments Limited | finančné výnosy - poplatok za úver | 771 054 | 1 800 306 |
| Penta Investments Limited | pohľadávka – poplatok za úver | 643 183 | 860 652 |

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

Spoločnosť na začiatku roka 2023 emitovala ďalšie dlhopisy:

Dňa 20. februára 2023 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public I/2023 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,80 % p.a., so splatnosťou 20. februára 2029.

Dňa 20. februára 2023 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public II/2023 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 4,05 % p.a., so splatnosťou 20. februára 2025.

Po 31. decembri 2022 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 2022

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky | Označenie | Skutočnosť v eurách | |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/ | 990 022 | 793 429 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | (1 063 278) | (986 832) |
| | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | - | - |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | (462) | 2 244 |
| | 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 (+) | 10 294 937 | 10 902 442 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | (11 357 753) | (11 891 518) |
| | 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 | (8 056 446) | 10 337 773 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (7 896 881) | 10 549 737 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (159 565) | (211 964) |
| | 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.) | (8 129 702) | 10 144 370 |
| | Prijaté úroky (+) | 11 357 753 | 11 891 518 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (10 294 937) | (10 902 442) |
| | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (232 972) | (209 394) |
| | 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 | (7 299 858) | 10 924 052 |
| 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 (-) | 66 060 553 | (41 193 652) |
| | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | - |
| | 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 | 112 481 | - |
| | Prijaté úroky (+) | - | - |
| | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 66 173 034 | (41 193 652) |

| 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 činnosti | (54 108 301) | 27 770 660 |
| | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | - | 24 792 775 |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | (44 590 092) | - |
| | Príjmy z úverov (+) | 1 | 2 977 885 |
| | Výdavky na splácanie úverov (-) | (9 518 210) | - |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | - |
| | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | - | - |
| | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-) | - | - |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | (54 108 301) | 29 770 660 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) | 4 764 875 | (498 940) |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 276 690 | 775 630 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 5 041 565 | 276 690 |
| 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) | 5 041 565 | 276 690 |