

Úč POD

## ÚČETNÍ UZÁVĚRKA

podnikatelů v podvojném účetnictví

sestavena k **30. 06. 2024**

Číselné údaje se zarovnávají vpravo, ostatní údaje se píšou zleva. Nevyplněné řádky se ponechávají prázdné.

Údaje se vyplňují hůlkovým písmem (podle tohoto vzoru), na psacím stroji nebo se vytisknou na tiskárně, přičemž barva písma musí být černá nebo tmavě modrá.

Á Ä B Ć 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 identifikační číslo <b>2120643426</b>	Účetní uzávěrka	Účetní jednotka	Za období	Měsíc	Rok
IČ	řádná	x malá	od	<b>01</b>	<b>2024</b>
<b>51255677</b>	mimořádná	velká	do	<b>06</b>	<b>2024</b>
CS NACE	x průběžná	(vyznačí se x)	Bezprostředně předchozí období	od	<b>01</b> <b>2023</b>
<b>64.92.0</b>			do	<b>12</b>	<b>2023</b>

Přiložené součásti účetní závěrky

x Rozvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurech)Výkaz zisků a ztrát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurech)

Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurech nebo eurocentech)

Obchodní jméno (název) účetní jednotky

**Penta Funding Public II, s.r.o.**

Sídlo účetní jednotky

Ulice  
**Digital Park II, Einsteinova 25**

Číslo

PSČ  
**85101** Obec  
**Bratislava**

Označení obchodního rejstříku a číslo zápisu obchodní společnosti

**Zapsána v OR SK u Městského soudu BA III, odd. Sro, vl. číslo 124582/B**

Telefonní číslo

**02/57788140**

Faxové číslo

**02/**

E-mailová adresa

Sestavená dne:

**02. 10. 2024**

Schváleno dne:

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo člena statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

0

Záznamy daňového úřadu

Místo pro evidenční číslo

Otisk prezentačního razítka daňového úřadu

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677	
Ozna- čení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předchozí účetní období	
			1	2		3
			Brutto – část 1	Netto 2		Netto 3
			Korekce – část 2			
	<b>CELKEM MAJETEK ř. 02 + ř. 33 + ř. 74</b>	001	<b>325 377 740</b>	<b>325 377 740</b>	<b>263 814 668</b>	
<b>A.</b>	<b>Neoběžný majetek ř. 03 + ř. 11 + ř. 21</b>	002	<b>250 461 465</b>	<b>250 461 465</b>	<b>203 915 167</b>	
<b>A.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek součet (ř. 04 až ř. 10)</b>	003				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) – /072, 091A/	004				
	2. Software (013) – /073, 091A/	005				
	3. Ocenitelná práva (014) – /074, 091A/	006				
	4. Goodwill (015) – /075, 091A/	007				
	5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019, 01X) – /079, 07X, 091A/	008				
	6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041) – /093/	009				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051) – /095A/	010				
<b>A.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek součet (ř. 12 až ř. 20)</b>	011				
A.II.1.	Pozemky (031) – /092A/	012				
	2. Stavby (021) – /081, 092A/	013				
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022) – /082, 092A/	014				

		Rozvaha Úč POD 1-01	DIČ 2120643426	IČ 51255677			
Ozna- čení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předchozí účetní období		
			1	Brutto – část 1	Netto 2		
				Korekce – část 2		Netto 3	
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů (025) – /085, 092A/	015					
5.	Základní stádo a tažná zvířata (026) – /086, 092A/	016					
6.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029, 02X, 032) – /089, 08X, 092A/	017					
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042) – /094/	018					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052) – /095A/	019					
9.	Opravná položka k nabytému majetku (+/- 097) +/- 098	020					
<b>A.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek součet (ř. 22 až ř. 32)</b>	<b>021</b>	<b>250 461 465</b>	<b>250 461 465</b>		<b>203 915 167</b>	
A.III.1.	Podílové cenné papíry a podíly v propojených účetních jednotkách (061A, 062A, 063A) – /096A/	022					
2.	Podílové cenné papíry a podíly s podílovou účastí kromě v propojených účetních jednotkách (062A) – /096A/	023					
3.	Ostatní realizovatelné cenné papíry a podíly (063A) – /096A/	024					
4.	Půjčky propojeným účetním jednotkám (066A) – /096A/	025	250 461 465	250 461 465		203 915 167	
5.	Půjčky v rámci podílové účasti kromě půjček propojeným účetním jednotkám (066A) – /096A/	026					
6.	Ostatní půjčky (067A) – /096A/	027					
7.	Dluhové cenné papíry a ostatní dlouhodobý finanční majetek (065A, 069A, 06XA) – /096A/	028					

		Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Ozna- čení a	STRANA AKTIV b	číslo řádku c	Běžné účetní období			Bezprostředně předchozí účetní období	
			1	Brutto – část 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekce – část 2			
8.	Půjčky a ostatní dlouhodobý finanční majetek se zbytkovou dobou splatnosti nejvýše jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029					
9.	Účty v bankách s dobou vázanosti delší než jeden rok (22XA)	030					
10.	Nedokončený dlouhodobý finanční majetek (043) – /096A/	031					
11.	Udělené zálohy na dlouhodobý finanční majetek 053) – /095A/	032					
<b>B.</b>	<b>Oběžný majetek ř. 34 + ř. 41 + ř. 53 + ř. 66 + ř. 71</b>	<b>033</b>		<b>74 916 275</b>	<b>74 916 275</b>		
						<b>59 899 229</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby součet (ř. 35 až ř. 40)</b>	<b>034</b>					
B.1.1.	Materiál (112, 119, 11X) – /191, 19X/	035					
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby (121, 122, 12X) – /192, 193, 19X/	036					
3.	Výrobky (123) – /194/	037					
4.	Zvířata (124) – /195/	038					
5.	Zboží (132, 133, 13X, 139) – /196, 19X/	039					
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314A) – /391A/	040					
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky součet (ř. 42 + ř. 46 až ř. 52)</b>	<b>041</b>		<b>3 681</b>	<b>3 681</b>		
						<b>3 681</b>	
<b>B.11.1.</b>	<b>Pohledávky z obchodního styku součet (ř. 43 až ř. 45)</b>	<b>042</b>					

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Ozna- čení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předchozí účetní období
			1	2	
			Brutto – část 1	Netto 2	
			Korekce – část 2		Netto 3
1.a.	Pohledávky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A/	043			
1.b.	Pohledávky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) • /391A/	044			
1.c.	Ostatní pohledávky z obchodního styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	046			
3.	Ostatní pohledávky za propojenými účetními jednotkami (351A) – /391A/	047			
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (351A) – /391A/	048			
5.	Pohledávky za společníky, členy a sdružení (354A, 355A, 358A, 35XA) – /391A/	049			
6.	Pohledávky z derivátových operací (373A, 376A)	050			
7.	Jiné pohledávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) – /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohledávka (481A)	052	3 681	3 681	3 681
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky součet (ř. 54 + ř. 58 až ř. 65)</b>	<b>053</b>	<b>72 970 148</b>	<b>72 970 148</b>	<b>58 396 390</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohledávky z obchodního styku součet (ř. 55 až ř. 57)</b>	<b>054</b>	<b>374 950</b>	<b>374 950</b>	<b>590 882</b>
1.a.	Pohledávky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XAJ) – /391A/	055	374 950	374 950	590 882
1.b.	Pohledávky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A/	056			

		Rozvaha Úč POD 1-01	DIČ 2120643426	IČ 51255677		
Ozna- čení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předchozí účetní období	
			1	Brutto – část 1	Netto 2	
				Korekce – část 2		Netto 3
1.c.	Ostatní pohledávky z obchodního styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A/	057				
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	058				
3.	Ostatní pohledávky za propojenými účetními jednotkami (351A) – /391A/	059	44 449 172	44 449 172		48 122 951
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (351A) – /391A/	060				
5.	Pohledávky za společníky, členy a sdružení (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) – /391A/	061				
6.	Sociální pojištění (336A) – /391A/	062				
7.	Daňové pohledávky a dotace (341, 342, 343, 345, 346, 347) – /391A/	063	102 112	102 112		
8.	Pohledávky z derivátových operací (373A, 376A)	064				
9.	Jiné pohledávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) – /391A/	065	28 043 914	28 043 914		9 682 557
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek součet (ř. 67 až ř. 70)</b>	<b>066</b>				
B.IV.1.	Krátkodobý finanční majetek v propojených účetních jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) – /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finanční majetek bez krátkodobého finančního majetku v propojených účetních jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) – /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (252)	069				
4.	Nedokončený krátkodobý finanční majetek (259, 314A) – /291A/	070				

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Ozna- čení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předchozí účetní období
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto – část 1 Korekce – část 2		
B.V.	Finanční účty ř. 72 + ř. 73	071	<b>1 942 446</b>	<b>1 942 446</b>	<b>1 499 158</b>
B.V.1.	Peníze (211, 213, 21X)	072	554	554	572
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	1 941 892	1 941 892	1 498 586
C.	Časové rozlišení součet (ř. 75 až ř. 78)	074			<b>272</b>
C.1.	Náklady příštích období dlouhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady příštích období krátkodobé (381A, 382A)	076			
3.	Příjmy příštích období dlouhodobé (385A)	077			
4.	Příjmy příštích období krátkodobé (385A)	078			272
Ozna- čení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Bezprostředně předchozí účetní období 5	
	<b>CELKEM VLASTNÍ JMĚNÍ A ZÁVAZKY ř. 80 + ř. 101 + ř. 141</b>	079	<b>325 377 740</b>	<b>263 814 668</b>	
A.	Vlastní jmění ř. 81 + ř. 85 + ř. 86 + ř. 87 + ř. 90 + ř. 93 + ř. 97 + ř. 100	080	<b>27 369 487</b>	<b>26 893 251</b>	
A.I.	Základní kapitál součet (ř. 82 až ř. 84)	081	<b>24 005 000</b>	<b>24 005 000</b>	
A.I.1.	Základní kapitál (411 nebo +/- 491)	082	24 005 000	24 005 000	
2.	Změna základního kapitálu +/- 419	083			
3.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál (/-/353)	084			
A.II.	Emisní ážio (412)	085			
A.III.	Ostatní kapitálové fondy (413)	086			
A.IV.	Zákonné rezervní fondy ř. 88 + ř. 89	087	<b>110 620</b>	<b>110 620</b>	
A.IV.1.	Zákonný rezervní fond a nedělitelný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	110 620	110 620	
2.	Rezervní fond na vlastní akcie a vlastní podíly (417A, 421A)	089			

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Označení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Bezprostředně předchozí účetní období 5	
A.V.	Ostatní fondy ze zisku ř. 91 + ř. 92	090			
A.V.1.	Statutární fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatní fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovací rozdíly z přecenění součet (ř. 94 až ř. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/- 414)	094			
2.	Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí (+/- 415)	095			
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při sloučení, splnutí a rozdělení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledek hospodaření minulých let ř. 98 + ř. 99	097	<b>2 777 631</b>	<b>2 006 195</b>	
A.VII.1.	Nerozdělený zisk minulých let (428)	098	2 777 631	2 006 195	
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-/429)	099			
A.VIII.	Výsledek hospodaření za účetní období po zdanění +/- ř. 01 – (ř. 81 + ř. 85 + ř. 86) + ř. 87 + ř. 90 + ř. 93 + ř. 97 + ř. 101+ ř. 141)	100	<b>476 236</b>	<b>771 436</b>	
B.	Závazky ř. 102 + ř. 118 + ř. 121 + ř. 122 + ř. 136 + ř. 139 + ř. 140	101	<b>298 008 253</b>	<b>236 921 417</b>	
BI	Dlouhodobé závazky součet (ř. 103 + ř. 107 až ř. 117)	102	<b>255 097 759</b>	<b>190 330 489</b>	
BI1.	Dlouhodobé závazky z obchodního styku součet (ř. 104 až ř. 106)	103			
1.a.	Závazky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1b	Závazky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatní závazky z obchodního styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	107			
3.	Ostatní závazky vůči propojeným účetním jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatní závazky v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatní dlouhodobé závazky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlouhodobé přijaté zálohy (475A)	111			
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě (478A)	112			
8.	Vydané dluhopisy (473A/-/255A)	113	<b>255 097 759</b>	<b>190 330 489</b>	
9.	Závazky ze sociálního fondu (472)	114			
10.	Jiné dlouhodobé závazky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlouhodobé závazky z derivátových operací (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový závazek (481A)	117			



	Rozvaha Úč POD 1-01	DIČ 2120643426	IČ 51255677		
Ozna- čení a	STRANA PASIV b		Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Bezprostředně předchozí účetní období 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé rezervy ř. 119 + ř. 120</b>		<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)		119		
2.	Ostatní rezervy (459A, 45XA)		120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobé bankovní úvěry (461A, 46XA)</b>		<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé závazky součet (ř. 123 + ř. 127 až ř. 135)</b>		<b>122</b>	<b>4 042</b>	<b>122 550</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Závazky z obchodního styku součet (ř. 124 až ř. 126)</b>		<b>123</b>	<b>4 042</b>	<b>118 078</b>
1.a.	Závazky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		124	4 042	113 486
1.b.	Závazky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		125		
1.c.	Ostatní závazky z obchodního styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		126		4 592
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)		127		
3.	Ostatní závazky vůči propojeným účetním jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)		128		
4.	Ostatní závazky v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)		129		
5.	Závazky vůči společníkům a sdružení (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)		130		
6.	Závazky vůči zaměstnancům (331, 333, 33X, 479A)		131		
7.	Závazky ze sociálního pojištění (336A)		132		
8.	Daňové závazky a dotace (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)		133		4 472
9.	Závazky z derivátových operací (373A, 377A)		134		
10.	Jiné závazky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)		135		
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy ř. 137 + ř. 138</b>		<b>136</b>		<b>4 528</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)		137		
2.	Ostatní rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)		138		4 528
<b>B.VI.</b>	<b>Běžné bankovní úvěry (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>		<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finanční výpomoci (241, 249, 24X, 473A, / – /255A)</b>		<b>140</b>	<b>42 906 452</b>	<b>46 463 850</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlišení součet (ř. 142 až ř. 145)</b>		<b>141</b>		
C.1.	Výdaje příštích období dlouhodobé (383A)		142		
2.	Výdaje příštích období krátkodobé (383A)		143		
3.	Výnosy příštích období dlouhodobé (384A)		144		
4.	Výnosy příštích období krátkodobé (384A)		145		

Úč POD

## ÚČETNÍ UZÁVĚRKA

podnikatelů v podvojném účetnictví

sestavena k **30. 06. 2024**

Číselné údaje se zarovnávají vpravo, ostatní údaje se píší zleva. Nevyplněné řádky se ponechávají prázdné.

Údaje se vyplňují hůlkovým písmem (podle tohoto vzoru), na psacím stroji nebo se vytisknou na tiskárně, přičemž barva písma musí být černá nebo tmavě modrá.

Á Ä B Ć 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 identifikační číslo <b>2120643426</b>	Účetní uzávěrka	Účetní jednotka	Za období	Měsíc	Rok
IČ <b>51255677</b>	řádná	x malá	od	<b>01</b>	<b>2024</b>
CS NACE <b>64.92.0</b>	mimořádná	velká	do	<b>06</b>	<b>2024</b>
	x průběžná	(vyznačí se x)	Bezprostředně předchozí období	od	<b>01</b>
			do	<b>06</b>	<b>2023</b>

Přiložené součásti účetní závěrky

Rozvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurech)x Výkaz zisků a ztrát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurech)Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurech nebo eurocentech)

Obchodní jméno (název) účetní jednotky

**Penta Funding Public II, s.r.o.**

Sídlo účetní jednotky

Ulice

Číslo

**Digital Park II, Einsteinova 25**

PSČ

Obec

**85101****Bratislava**

Označení obchodního rejstříku a číslo zápisu obchodní společnosti

**Zapsána v OR SK u Městského soudu BA III, odd. Sro, vl. číslo 124582/B**

Telefonní číslo

Faxové číslo

**02/57788140****02/**

E-mailová adresa

Sestavená dne:

**02. 10. 2024**

Schváleno dne:

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo člena statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

0

Záznamy daňového úřadu

Místo pro evidenční číslo

Otisk prezentačního razítka daňového úřadu

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01		DIČ	2120643426	IČ	51255677	Skutečnost	
Označení a	Text b	Číslo řádku c	běžné účetní období 1	bezprostředně předchozí účetní období 2			
*	<b>Cistý obrat (část účt. tř. 6 podle zákona)</b>	<b>01</b>	<b>8 472 151</b>	<b>5 878 380</b>			
**	<b>Výnosy z hospodářské činnosti celkem součet (ř. 03 až ř. 09)</b>	<b>02</b>					
I.	Tržby z prodeje zboží (604, 607)	03					
II.	Tržby z prodeje vlastních výrobků (601)	04					
III.	Tržby z prodeje služeb (602, 606)	05					
IV.	Změny stavu vnitropodnikových zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06					
V.	Aktivace (účtová skupina 62)	07					
VI.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08					
VII.	Ostatní výnosy z hospodářské činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09					
**	<b>Náklady na hospodářskou činnost dohromady ř. 11 + ř. 12 + ř. 13 + ř. 14 + ř. 15 + ř. 20 + ř. 21 + ř. 24 + ř. 25 + ř. 26</b>	<b>10</b>	<b>43 376</b>	<b>26 537</b>			
A.	Náklady vynaložené na pořízení prodaného zboží (504, 507)	11					
B.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek (501, 502, 503)	12					
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13					
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	<b>43 376</b>	<b>26 537</b>			
E.	Osobní náklady (ř. 16 až ř. 19)	15					
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16					
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva (523)	17					
3.	Náklady na sociální pojištění (524, 525, 526)	18					
4.	Sociální náklady (527, 528)	19					
F.	Daně a poplatky (účtová skupina 53)	20					
G.	Odpisy a opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku a dlouhodobému hmotnému majetku (ř. 22 + ř. 23)	21					
G.1	Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku (551)	22					
2.	Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku a dlouhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23					
H.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a prodaného materiálu (541, 542)	24					
I.	Opravné položky k pohledávkám (+/-) (547)	25					
J.	Ostatní náklady na hospodářskou činnost (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26					
***	<b>Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti (+/-) (ř. 02 - ř. 10)</b>	<b>27</b>	<b>-43 376</b>	<b>-26 537</b>			

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01		DIČ	2120643426	IČ	51255677	Skutečnost	
Označení a	Text b	Číslo řádku c	běžné účetní období 1	bezprostředně předchozí účetní období 2			
*	<b>Přidaná hodnota (ř. 03 + ř. 04 + ř. 05 + ř. 06 + ř. 07) - (ř. 11 + ř. 12 + ř. 13 + ř. 14)</b>	28	<b>-43 376</b>	<b>-26 537</b>			
**	<b>Výnosy z finanční činnosti celkem ř. 30 + ř. 31 + ř. 35 + ř. 39 + ř. 42 + ř. 43 + ř. 44</b>	29	<b>8 641 345</b>	<b>6 205 458</b>			
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (661)	30					
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku součet (ř. 32 až ř. 34)	31					
IX.1.	Výnosy z cenných papírů a podílů od propojených účetních jednotek (665A)	32					
2.	Výnosy z cenných papírů a podílů v podílové účasti kromě výnosů propojených účetních jednotek (665A)	33					
3.	Ostatní výnosy z cenných papírů a podílů (665A)	34					
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku součet (ř. 36 až ř. 38)	35					
X.1	Výnosy z krátkodobého finančního majetku od propojených účetních jednotek (666A)	36					
2.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku v podílové účasti kromě výnosů propojených účetních jednotek (666A)	37					
3.	Ostatní výnosy z krátkodobého finančního majetku (666A)	38					
XI.	Výnosové úroky (ř. 40 + ř. 41)	39	6 989 571	5 037 757			
XI.1	Výnosové úroky od propojených účetních jednotek (662A)	40	6 989 571	5 037 757			
2.	Ostatní výnosové úroky (662A)	41					
XII.	Kurzovní zisky (663)	42	169 194	327 077			
XIII.	Výnosy z přecenění cenných papírů a výnosy z derivátových operací (664, 667)	43					
XIV.	Ostatní výnosy z finanční činnosti (668)	44	1 482 580	840 624			
**	<b>Náklady na finanční činnost celkem ř. 46 + ř. 47 + ř. 48 + ř. 49 + ř. 52 + ř. 53+ ř. 54</b>	45	<b>8 112 714</b>	<b>5 698 457</b>			
K.	Prodané cenné papíry a podíly (561)	46					
L.	Náklady na krátkodobý finanční majetek (566)	47					
M.	Opravné položky k finančnímu majetku (+/-) (565)	48					
N.	Nákladové úroky (ř. 50 + ř. 51)	49	6 422 889	4 521 342			
N.1.	Nákladové úroky pro propojené účetní jednotky (562A)	50					
2.	Ostatní nákladové úroky (562A)	51	6 422 889	4 521 342			
O.	Kurzové ztráty (563)	52	174 689	320 252			
P.	Náklady na přecenění cenných papírů a náklady na derivátové operace (564, 567)	53					
Q.	Ostatní náklady na finanční činnost (568, 569)	54	1 515 136	856 863			

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
		Skutečnost			
Ozna- čení a	Text b	Číslo řádku c	běžné účetní období 1	bezprostředně předchozí účetní období 2	
***	Výsledek hospodaření z finanční činnosti (+/-) (ř. 29 - ř. 45)	55	<b>528 631</b>	<b>507 001</b>	
****	Výsledek hospodaření za účetní období před zdaněním (+/-) (ř. 27 + ř. 55)	56	<b>485 255</b>	<b>480 464</b>	
R	Daň z příjmů (ř. 58 + ř. 59)	57	9 018	2 943	
R.1	Daň z příjmů splatná (591, 595)	58	9 018	2 943	
2.	Daň z příjmů odložená (+/-) (592)	59			
S.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkem (+/- 596)	60			
****	Výsledek hospodaření za účetní období po zdanění (+/-) (ř. 56 - ř. 57 - ř. 60)	61	<b>476 237</b>	<b>477 521</b>	

**Penta Funding Public II, s.r.o****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024****1. POPIS SPOLEČNOSTI**

<b>Obchodní jméno a sídlo</b>	Penta Funding Public II, s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
<b>Datum založení</b>	30. 11. 2017
<b>Datum vzniku (dle Obchodního registru)</b>	13. 12. 2017
<b>Hospodářská činnost</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. koupě zboží za účelem jeho prodeje konečnému spotřebiteli (maloobchod) nebo jiným provozovatelem živnosti (velkoobchod),</li><li>2. zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu,</li><li>3. zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb,</li><li>4. zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby,</li><li>5. pronájem movitých věcí,</li><li>6. průzkum trhu a veřejného mínění,</li><li>7. reklamní a marketingové služby,</li><li>8. uskutečňování staveb a jejich změn,</li><li>9. pronájem nemovitostí spojený s poskytováním jiných než základních služeb spojených s pronájemem,</li><li>10. poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních zdrojů získaných výlučně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot,</li><li>11. zprostředkování poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních zdrojů získaných výlučně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot.</li></ol>

Společnost je primárně založena za účelem získávání externího financování podnikatelských aktivit skupiny Penta jako celku. Z tohoto důvodu je významně závislá na návratnosti úvěrů a půjček, které poskytuje jiným společnostem skupiny Penta, a úroků z nich. Pokud by skupina Penta jako celek nedosahovala výsledků postačujících přinejmenším k obsluze jejího dluhu, mělo by to významný vliv na příjmy společnosti a na její schopnost splnit své závazky. Nad rámec těchto aktivit nevykonává společnost obvykle žádné jiné činnosti.

Členové statutárních orgánů k 30. červnu 2024:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

Společnost zavazují souhlasným projevem vůle vždy alespoň dva jednatelé společně. Jednatel se podepisuje za společnost tak, že k vytištěnému nebo napsanému obchodnímu jménu společnosti připojí svůj vlastnoruční podpis.

Společnost neměla během roku 2023 a k 30. červnu 2024 žádné zaměstnance a ani organizační složku v zahraničí.

Informace o struktuře společníků ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka:

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžně neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

Aktionář	Výše podílu na základním kapitálu		Podíl na hlasovacích právech v %	Jiný podíl na ostatních položkách VI než na ZI v %
	absolutně	v %		
PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED	24 005 000	100	100	100
<b>Celkem</b>	<b>24 005 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Společnost je součástí skupiny Penta. Mateřskou společností společnosti je PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED se sídlem Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Kypr a konsolidující účetní jednotka, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za všechny skupiny účetních jednotek konsolidovaného celku je PENTA INVESTMENTS LIMITED se sídlem Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Kypr. Tato účetní závěrka je k nahlédnutí v sídle uvedené společnosti.

Společnost v žádném podniku nefiguruje jako neomezeně ručící společník.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- Účetní závěrka byla sestavena podle Zákona č. 431/2002 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů za předpokladu nepřetržitého trvání její činnosti a je sestavena jako řádná účetní závěrka.
- Účetní závěrka je sestavena pro všeobecné použití. Informace v ní uvedené nelze použít pro účely jakéhokoli specifického uživatele ani k posouzení jednotlivých transakcí. Uživatelé účetní závěrky by se při rozhodování neměli spoléhat na tuto účetní závěrku jako jediný zdroj informací.
- Účetní závěrka společnosti za předchozí účetní období k 31. prosinci 2023 byla schválena valnou hromadou společnosti dne 16. července 2024.
- Společnost uplatňuje účetní principy a postupy účtování v souladu se zákonem o účetnictví a s postupy účtování pro podnikatele, které platí ve Slovenské republice. Účetnictví se vede v peněžních jednotkách slovenské měny, tj. v eurech.
- Účetnictví je vedeno na základě dodržení časové a věcné souvislosti nákladů a výnosů. Za základ se považují všechny náklady a výnosy, které se vztahují na účetní období bez ohledu na datum jejich úhrady.
- Při oceňování majetku a závazků se uplatňuje zásada opatrnosti, tj. za základ se považují všechna rizika, ztráty a snížení hodnoty, které se týkají majetku a závazků a které jsou známy ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka.
- Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky, závazky, úvěry a půjčky – pohledávky a závazky se v rozvaze vykazují jako dlouhodobé nebo krátkodobé podle zbytkové doby splatnosti ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka. Část dlouhodobé pohledávky a část dlouhodobého závazku, jejichž splatnost není delší než jeden rok ode dne, k němuž se sestavuje účetní závěrka, se vykazují v rozvaze jako krátkodobá pohledávka nebo krátkodobý závazek.
- Použití odhadů – sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti vypracovalo odhady a předpoklady, které mají vliv na vykazované částky aktiv a pasiv, uvedení možných budoucích aktiv a pasiv k datu, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, jakož i na vykazovanou výši výnosů a nákladů během roku. Skutečné výsledky se mohou od takových odhadů lišit.

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

9. Vykázané daně – slovenské daňové právo je relativně mladé s nedostatkem stávajících precedentů a podléhá neustálým novelizacím. Jelikož existují různé interpretace daňových zákonů a předpisů při uplatňování v různých typech transakcí, částky vykázané v účetní závěrce se mohou později změnit podle konečného stanoviska daňových úřadů.

**3. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY**

Účetní zásady a metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2024 jsou následující:

**a) Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

**b) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Postoupené pohledávky a pohledávky nabyté vkladem do základního kapitálu se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se upravuje na jejich realizovatelnou hodnotu opravnými položkami.

**c) Náklady příštích období a příjmy příštích období**

Náklady příštích období a příjmy příštích období se oceňují jejich jmenovitou hodnotou, přičemž se vykazují ve výši, která je potřebná k dodržení zásady věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

**d) Závazky**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé, krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

**e) Rezervy**

Rezervy jsou závazky s neurčitým časovým vymezením nebo výší, tvoří se pro krytí známých rizik nebo ztrát z podnikání. Oceňují se v očekávané výši závazku.

**f) Výdaje příštích období a výnosy příštích období**

Výdaje budoucích období a výnosy příštích období se oceňují jejich jmenovitou hodnotou, přičemž se vykazují ve výši, která je potřebná k dodržení zásady věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

**g) Vlastní jmění**

Vlastní jmění se skládá ze základního jmění, kapitálových fondů a výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení.

Základní kapitál společnosti se vyazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku okresního soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vyazuje jako změny základního kapitálu.

**h) Transakce v cizích měnách**

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na eura referenčním směnným kurzem určeným a vyhlášeným Evropskou centrální bankou (ECB) nebo Národní bankou Slovenska (NBS) v den předcházející dni uskutečnění účetního případu a v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka.

Přijaté a poskytnuté zálohy v cizí měně se ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, nepřepočítávají.

Při koupi a prodeji cizí měny za měnu euro a při převodu peněžních prostředků z účtu zřízeného v cizí měně na účet zřízený v eurech a z účtu zřízeného v eurech na účet zřízený v cizí měně byl použit kurz, za který byly tyto hodnoty nakoupeny nebo prodány. Pokud se prodej nebo koupě cizí měny uskuteční za jiný kurz než nabízí komerční banka v kurzovním lístku, použije se kurz, který komerční banka v den vypořádání obchodu nabízí v kurzovním lístku.



**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

Pokud se koupě nebo prodej neprovádí prostřednictvím komerční banky, použije se referenční směnný kurz určený a vyhlášený ECB nebo NBS v den předcházející dni vypořádání obchodu.

**i) Daň z příjmů splatná**

Podle slovenského zákona o dani z příjmů se splatné daně z příjmů určují z účetního zisku před zdaněním při sazbě 21 % po úpravách o některé položky pro daňové účely.

**j) Daň z příjmů odložena**

O odloženém daňovém závazku účtuje společnost vždy, o pohledávce účtuje, je-li realizovatelná.

**k) Opravy chyb minulých účetních období**

Společnost v běžném účetním období neúčtovala o opravě významných chyb minulých období.

**4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Informace o dlouhodobém finančním majetku

Dlouhodobý finanční majetek	30. června 2024							
	Podílové CP a podíly v DÚJ	Podílové CP a podíly ve společnosti s podstatným vlivem	Ostatní dlouhodobé CP a podíly	Půjčky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Půjčky s dobou splatnosti nejvýše jeden rok	Nedokončený DFM	Celkem
Prvotní ocenění								
<b>Stav na začátku účet. období</b>	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Přírůstky	-	-	-	75 356 872	-	-	-	75 356 872
Úbytky	-	-	-	(5 190 254)	-	-	-	(5 190 254)
Přesuny	-	-	-	(23 616 040)	-	-	-	(23 616 040)
Kurzové rozdíly	-	-	-	(4 280)	-	-	-	(4 280)
<b>Stav na konci účet. období</b>	-	-	-	250 461 465	-	-	-	250 461 465
Opravné položky								
<b>Stav na začátku účet. období</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účet. období</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zůstatková hodnota								
<b>Stav na začátku účet. období</b>	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
<b>Stav na konci účet. období</b>	-	-	-	250 461 465	-	-	-	250 461 465

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

Na řádku dlouhodobých půjček účetní jednotky v konsolidovaném celku, Společnost eviduje 42 půjček vůči společnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Osm půjček ve výši 53 808 518 eur, splatné v průběhu roku 2025, úroková sazba 4,21–6,225 % pa
- B. Čtrnáct půjček ve výši 113 764 049 eur, splatné v průběhu roku 2026, úroková sazba 3,24–6,25 % pa
- C. Devět půjček ve výši 38 522 930 eur, splatné v průběhu roku 2027, úroková sazba 5,975–8,45 % pa
- D. Šest půjček ve výši 23 809 968 eur, splatné v průběhu roku 2028, úroková sazba 5,19–6,50 % pa
- E. Čtyři půjčky ve výši 17 237 000 eur, splatné v průběhu roku 2029, úroková sazba 5,975–6,75 % pa
- F. Jedna půjčka ve výši 3 319 000 eur, splatná v průběhu roku 2030, úroková sazba 5,225 % pa

Dlouhodobý finanční majetek	31. prosinec 2023							
	Podílové CP a podíly v DÚJ	Podílové CP a podíly ve společnosti s podstatným vlivem	Ostatní dlouhodobé CP a podíly	Půjčky ÚJ v kons. celku	Ostatní DFM	Půjčky s dobou splatnosti nejvýše jeden rok	Nedo-končený DFM	Celkem
Prvotní ocenění								
<b>Stav na začátku účet. období</b>	-	-	-	<b>163 994 160</b>	-	-	-	<b>163 994 160</b>
Přírůstky	-	-	-	112 110 082	-	-	-	112 110 082
Úbytky	-	-	-	(27 800 039)	-	-	-	(27 800 039)
Přesuny	-	-	-	(44 336 443)	-	-	-	(44 336 443)
Kurzové rozdíly	-	-	-	(52 594)	-	-	-	(52 594)
<b>Stav na konci účet. období</b>	-	-	-	<b>203 915 167</b>	-	-	-	<b>203 915 167</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začátku účet. období</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účet. období</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zůstatková hodnota								
<b>Stav na začátku účet. období</b>	-	-	-	<b>163 994 160</b>	-	-	-	<b>163 994 160</b>
<b>Stav na konci účet. období</b>	-	-	-	<b>203 915 167</b>	-	-	-	<b>203 915 167</b>

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024****5. POHLEDÁVKY**

Informace o vývoji opravné položky k pohledávkám:

Společnost v roce 2024 netvořila opravné položky k pohledávkám.

Informace o věkové struktuře pohledávek:

30. června 2024

Název položky	Ve lhůtě splatnosti	Po lhůtě splatnosti	Pohledávky dohromady
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
Pohledávky z obchodního styku	-	-	-
Pohledávky vůči dceřině účetní jednotce a mateřské účetní jednotce	44 824 122	-	44 824 122
Ostatní pohledávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohledávky vůči společníkům, členům a sdružení	-	-	-
Sociální pojištění	-	-	-
Daňové pohledávky a dotace	102 112	-	102 112
Jiné pohledávky	28 043 914	-	28 043 914
<b>Krátkodobé pohledávky dohromady</b>	<b>72 970 148</b>	<b>-</b>	<b>72 970 148</b>
<b>Dlouhodobé pohledávky</b>			
Odložená daňová pohledávka	3 681	-	3 681
<b>Dlouhodobé pohledávky dohromady</b>	<b>3 681</b>	<b>-</b>	<b>3 681</b>

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

31. prosinec 2023

Název položky	Ve lhůtě splatnosti	Po lhůtě splatnosti	Pohledávky dohromady
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
Pohledávky z obchodního styku	-	-	-
Pohledávky vůči dceřině účetní jednotce a mateřské účetní jednotce	48 713 833	-	48 713 833
Ostatní pohledávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohledávky a dotace	-	-	-
Jiné pohledávky	9 682 557	-	9 682 557
<b>Krátkodobé pohledávky dohromady</b>	<b>58 396 390</b>	<b>-</b>	<b>58 396 390</b>
<b>Dlouhodobé pohledávky</b>			
Odložená daňová pohledávka	3 681	-	3 681
<b>Dlouhodobé pohledávky dohromady</b>	<b>3 681</b>	<b>-</b>	<b>3 681</b>

Pohledávky podle zbytkové doby splatnosti	30. června 2024	31. prosinec 2023
Pohledávky po lhůtě splatnosti	-	-
Pohledávky se zbytkovou dobou splatnosti do jednoho roku	72 970 148	58 396 390
<b>Krátkodobé pohledávky dohromady</b>	<b>72 970 148</b>	<b>58 396 390</b>

Na řádku krátkodobých pohledávek v celkové výši 72 970 148 eur jsou vykázány tyto zůstatky účtů:

- Na účtu ostatní pohledávky ve skupině je ve výši 374 950 eur vykázána pohledávka za Penta Investments Limited, z titulu neuhrazeného poplatku z poskytnutých půjček.
- Na účtu poskytnuté krátkodobé půjčky ve skupině jsou ve výši 44 449 172 eur vykázány půjčky vůči společnosti Penta Investments Limited:  
A: osm krátkodobých půjček ve výši 40 528 920 eur splatných v průběhu roku 2024 s úrokovou sazbou v rozpětí 3,95–6,10 % pa  
B: 3 920 252 eur nesplacené úroky z dlouhodobých půjček, které jsou specifikovány v bodě 4. Dlouhodobý finanční majetek.

Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva k právům a pohledávkám ze dne 22. 5. 2018 mezi Penta Funding Public II, s.r.o. jako Zástavcem a Privatbanka, a.s. jako Zástavním věřitelem byly stanoveny podmínky, za kterých Zástavce zřizuje Zástavní právo k Záloze ve prospěch Zástavního věřitele za účelem zabezpečení Zajištěných pohledávek vůči společnosti Penta Investments Limited se sídlem Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Kypr.

- Na účtu jiné pohledávky je vykázána částka 28 043 914 eur, kterou tvoří pohledávky z veřejné emise dluhopisů Penta Public, které nebyly k 30. červnu 2024 umístěny.

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024****6. FINANČNÍ ÚČTY**

Informace o krátkodobém finančním majetku:

Název položky	30. června 2024	31. prosinec 2023
Pokladna, ceniny	554	572
Běžné bankovní účty	1 877 279	117 586
Termínované vklady	64 613	1 381 000
<b>Celkem</b>	<b>1 941 892</b>	<b>1 499 158</b>

**7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ**

Informace o významných položkách časového rozlišení

Název položky	30. června 2024	31. prosinec 2023
Příjmy příštích období dlouhodobé	-	-
Příjmy příštích období krátkodobé, z toho:	-	272
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbance, a.s.	-	272

**8. VLASTNÍ JMĚNÍ**

Základní kapitál společnosti tvoří vklad jediného společníka ve výši 24 005 000 eur. Základní kapitál je k 30. červnu 2024 splaceno v celé výši.

Informace o návrhu na vypořádání účetního zisku z roku 2023:

Název položky	Bezprostředně předchozí účetní období
<b>Účetní zisk</b>	<b>771 436</b>
<b>Použití účetního zisku</b>	<b>Běžné účetní období</b>
Tvorba zákonného rezervního fondu	38 572
Tvorba statutárních a ostatních fondů	-
Použití ke krytí zaúčtovaných ztrát minulých let	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	732 864
<b>Celkem</b>	<b>771 436</b>

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

## Informace o změnách vlastního kapitálu

Položka vlastního kapitálu	30. června 2024				
	Stav na začátku účetního období	Přírůstky	Úbytky	Přesuny	Stav na konci účetního období
Základní kapitál	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervní fond	110 620	-	-	-	110 620
Nedělitelný fond	-	-	-	-	-
Statutární fondy a ostatní fondy	-	-	-	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	2 006 195	-	-	771 436	2 777 631
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření běžného účetního období	771 436	476 236	-	(771 436)	476 236
<b>CELKEM</b>	<b>26 893 251</b>	<b>476 236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 369 487</b>

Položka vlastního kapitálu	31. prosinec 2023				
	Stav na začátku účetního období	Přírůstky	Úbytky	Přesuny	Stav na konci účetního období
Základní kapitál	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervní fond	71 514	-	-	39 106	110 620
Nedělitelný fond	-	-	-	-	-
Statutární fondy a ostatní fondy	-	-	-	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	1 263 174	-	-	743 021	2 006 195
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření běžného účetního období	782 127	771 436	-	(782 127)	771 436
<b>CELKEM</b>	<b>26 121 815</b>	<b>771 436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 893 251</b>

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024****9. REZERVY**

Informace o rezervách

Název položky	30. června 2024				
	Stav na začátku účetního období	Tvorba	Použití	Zrušení	Stav na konci účetního období
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	4 528	-	(4 528)	-	-
Rezerva pro audit	4 528	-	(4 528)	-	-
<b>Dlouhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

Název položky	31. prosinec 2023				
	Stav na začátku účetního období	Tvorba	Použití	Zrušení	Stav na konci účetního období
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Rezerva pro audit	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
<b>Dlouhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

**10. ZÁVAZKY**

Informace o závazcích

Název položky	30. června 2024	31. prosinec 2023
Závazky po lhůtě splatnosti	-	-
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti do jednoho roku včetně	4 042	122 550
<b>Krátkodobé závazky dohromady</b>	<b>4 042</b>	<b>122 550</b>
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti jeden rok až pět let	144 289 664	183 509 621
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti nad pět let	13 319 000	6 820 868
<b>Dlouhodobé závazky dohromady</b>	<b>157 608 664</b>	<b>190 330 489</b>

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024****Na účtu krátkodobých závazků v celkové výši 4 042 eur jsou vykázány závazky z:**

Obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám ve výši 4 042 eur.

**Dlouhodobý závazek** ve výši 255 097 759 eur je závazek z dluhopisů Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dluhopis Penta Public I/ 2019, splatnost 04.02.2026, jistina 14 800 000 eur,  
Dluhopis Penta Public III/ 2019, splatnost 25.02.2026, jistina 10 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public IV/ 2019, splatnost 11.03.2026, jistina 9 970 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VI/ 2019, splatnost 27.05.2026, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnost 27.06.2026, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XI/2019, splatnost 20.08.2026, jistina 7 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XIV/ 2019, splatnost 10.10.2026, jistina 6 182 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XVII/ 2019, splatnost 11.12.2026, jistina 8 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VIII/2020, splatnost 10.08.2025, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XI/2020, splatnost 16.10.2025, jistina 10 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public IV/2021, splatnost 23.03.2026, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VII/2021, splatnost 19.05.2026, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public X/2021, splatnost 06.07.2028, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public CZ I/2021, splatnost 12.07.2025, jistina 75 000 000 Kč (2 997 003 eur),  
Dluhopis Penta Public I/2022, splatnost 23.05.2030, jistina 3 319 000 eur,  
Dluhopis Penta Public II/2022, splatnost 28.11.2025, jistina 4 672 000 eur,  
Dluhopis Penta Public I/2023, splatnost 20.02.2029, jistina 3 461 000 eur,  
Dluhopis Penta Public V/2023, splatnost 27.04.2027, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VI/2023, splatnost 17.05.2028, jistina 4 785 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VII/2023, splatnost 24.05.2027, jistina 5 739 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VIII/2023, splatnost 10.07.2028, jistina 2 128 000 eur,  
Dluhopis Penta Public IX/2023, splatnost 19.07.2025, jistina 8 757 000 eur,  
Dluhopis Penta Public X/2023, splatnost 07.08.2025, jistina 3 385 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XI/2023, splatnost 21.08.2028, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XIII/2023, splatnost 16.10.2025, jistina 10 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XIV/2023, splatnost 25.10.2027, jistina 7 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XVI/2023, splatnost 18.12.2025, jistina 10 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public I/2024, splatnost 15.02.2026, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public II/2024, splatnost 15.02.2028, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public CZ I/2024, splatnost 27.02.2027, jistina 100 000 000 Kč (3 996 004 eur),  
Dluhopis Penta Public III/2024, splatnost 04.03.2027, jistina 7 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public IV/2024, splatnost 04.03.2029, jistina 7 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VI/2024, splatnost 08.04.2026, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public VII/2024, splatnost 29.04.2028, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public CZ II/2024, splatnost 04.04.2027, jistina 100 000 000 Kč (3 996 004 eur),  
Dluhopis Penta Public VIII/2024, splatnost 29.04.2029, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public CZ III/2024, splatnost 06.05.2027, jistina 150 000 000 Kč (5 994 006 eur),  
Dluhopis Penta Public IX/2024, splatnost 15.05.2026, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public X/2024, splatnost 23.05.2027, jistina 5 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XI/2024, splatnost 10.06.2029, jistina 10 000 000 eur,  
Dluhopis Penta Public XII/2024, splatnost 24.06.2027, jistina 10 000 000 eur.

Další emise dluhopisů Penta Public jsou splatné do června roku 2025, jejich hodnota k 30. 6. 2024 je 42 906 452 eur a je vykázána jako krátkodobé finanční výpomoci na řádku 140 rozvahy.



**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024****11. VYDANÉ DLUHOPISY**

Informace o vydaných dluhopisů za běžné účetní období

Stav k 30. červnu 2024

<b>Název vydaného Dluhopisu</b>	<b>Jmenovitá hodnota</b>	<b>Počet</b>	<b>Emisní kurz dluhopisu</b>	<b>Úrok p.a.</b>	<b>Splatnost</b>
Penta Public I/ 2019	1 000	14 800	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public III/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000	9 970	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public VI/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VIII/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public XI/2019	1 000	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XIV/2019	1 000	6 182	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XVII/2019	1 000	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public VIII/2020	1 000	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public XI/2020	1 000	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public IV/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	22.03.2026
Penta Public VII/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	19.05.2026
Penta Public IX/2021	1 000	5 000	100 %	4,05 %	25.06.2025
Penta Public X/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	06.07.2028
Penta Public XI/2021	1 000	7 000	100 %	3,80 %	04.08.2024
Penta Public CZ I/2021	50 000	1 500	100 %	4,05 %	12.07.2025
Penta Public I/ 2022	1 000	3 319	100 %	5,05 %	23.05.2030
Penta Public II/2022	1 000	4 672	100 %	4,30 %	28.11.2025
Penta Public I//2023	1 000	3 461	100 %	5,80 %	20.02.2029
Penta Public II/2023	1 000	4 516	100 %	4,05 %	20.02.2025
Penta Public III/2023	1 000	4 552	100 %	4,05 %	23.03.2025
Penta Public IV/2023	1 000	4 031	100 %	4,05 %	27.04.2025
Penta Public V/2023	1 000	5 000	100 %	5,80 %	27.04.2027
Penta Public VI/2023	1 000	4 785	100 %	6,00 %	17.05.2028
Penta Public VII/2023	1 000	5 739	100 %	5,80 %	24.05.2027
Penta Public VIII/2023	1 000	2 128	100 %	6,00 %	10.07.2028
Penta Public IX/2023	1 000	8 757	100 %	5,05 %	19.07.2025
Penta Public X/2023	1 000	3 385	100 %	5,05 %	07.08.2025
Penta Public XI/2023	1 000	5 000	100 %	6,30 %	21.08.2028
Penta Public XII/2023	1 000	5 000	100 %	5,90 %	14.09.2024
Penta Public XIII/2023	1 000	10 000	100 %	6,05 %	16.10.2025
Penta Public XIV/2023	1 000	7 000	100 %	6,30 %	25.10.2027
Penta Public XV/2023	1 000	5 000	100 %	5,90 %	05.12.2024
Penta Public XVI/2023	1 000	10 000	100 %	6,05 %	18.12.2025
Penta Public I/2024	1 000	5 000	100 %	6,05 %	15.02.2026
Penta Public II/2024	1 000	5 000	100 %	6,30 %	15.02.2028
Penta Public III/2024	1 000	7 000	100 %	6,05 %	04.03.2027
Penta Public CZK I/2024	50 000	2 000	100 %	8,25 %	27.02.2027
Penta Public IV/2024	1 000	7 000	100 %	6,55 %	04.03.2029
Penta Public V/2024	1 000	5 000	100 %	5,90 %	08.02.2025
Penta Public VI/2024	1 000	5 000	100 %	6,05 %	08.04.2026

**Penta Funding Public II, s.r.o****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

<b>Název vydaného</b>	<b>Jmenovitá hodnota</b>	<b>Počet</b>	<b>Emisní kurz dluhopisu</b>	<b>Úrok p.a.</b>	<b>Splatnost</b>
Penta Public VII/2024	1 000	5 000	100 %	6,30 %	29.04.2028
Penta Public VIII/2024	1 000	5 000	100 %	6,55 %	29.04.2029
Penta Public IX/2024	1 000	5 000	100 %	6,05 %	15.05.2026
Penta Public X/2024	1 000	5 000	100 %	6,05 %	23.05.2027
Penta Public XI/2024	1 000	10 000	100 %	6,55 %	10.06.2029
Penta Public XII/2024	1 000	10 000	100 %	6,05 %	24.06.2027
Penta Public CZK II/2024	50 000	2 000	100 %	8,00 %	04.04.2027
Penta Public CZK III/2024	50 000	3 000	100 %	7,30 %	06.05.2027

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

Stav k 31. prosinci 2023

<b>Název vydaného Dluhopisu</b>	<b>Jmenovitá hodnota</b>	<b>Počet</b>	<b>Emisní kurz</b>	<b>Úrok p.a.</b>	<b>Splatnost</b>
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	9 970	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 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 VIII/2020	1 000 eur	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public XI/2020	1 000 eur	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
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 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 Kč	1 500	100 %	4,05 %	12.07.2025
Penta Public I/ 2022	1 000 eur	3 319	100 %	5,05 %	23.05.2030
Penta Public II/2022	1 000 eur	4 672	100 %	4,30 %	28.11.2025
Penta Public I//2023	1 000 eur	3 461	100 %	5,80 %	20.02.2029
Penta Public II/2023	1 000 eur	4 516	100 %	4,05 %	20.02.2025
Penta Public III/2023	1 000 eur	4 552	100 %	4,05 %	23.03.2025
Penta Public IV/2023	1 000 eur	4 031	100 %	4,05 %	27.04.2025
Penta Public V/2023	1 000 eur	5 000	100 %	5,80 %	27.04.2027
Penta Public VI/2023	1 000 eur	4 785	100 %	6,00 %	17.05.2028
Penta Public VII/2023	1 000 eur	5 739	100 %	5,80 %	24.05.2027
Penta Public VIII/2023	1 000 eur	2 128	100 %	6,00 %	10.07.2028
Penta Public IX/2023	1 000 eur	8 757	100 %	5,05 %	19.07.2025
Penta Public X/2023	1 000 eur	3 385	100 %	5,05 %	07.08.2025
Penta Public XI/2023	1 000 eur	5 000	100 %	6,30 %	21.08.2028
Penta Public XII/2023	1 000 eur	5 000	100 %	5,90 %	14.09.2024
Penta Public XIII/2023	1 000 eur	10 000	100 %	6,05 %	16.10.2025
Penta Public XIV/2023	1 000 eur	7 000	100 %	6,30 %	25.10.2027
Penta Public XV/2023	1 000 eur	5 000	100 %	5,90 %	05.12.2024
Penta Public XVI/2023	1 000 eur	10 000	100 %	6,05 %	18.12.2025

**12. VÝNOSY A NÁKLADY****12.1 Výnosy**

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

## Informace o výnosech

Název položky	Období 6 měsíců končící 30. června 2024	Období 6 měsíců končící 30. června 2023
<b>Finanční výnosy, z toho:</b>	<b>8 641 345</b>	<b>6 205 458</b>
Výnosové úroky od propojených účetních jednotek	6 989 571	5 037 757
Bankovní úroky	-	-
Kurzové zisky	169 194	327 077
Ostatní finanční výnosy	1 482 580	840 624

Společnost má ve výnosech úroky z půjček vůči společnosti Penta Investments Limited ve výši 6 942 382 eur a úroky z termínovaných účtů v Privatbanke, a.s. ve výši 47 189 eur

Na účtu ostatní finanční výnosy je ve výši 1 482 580 eur vykázán poplatek související s poskytnutím půjček společnosti Penta Investments Limited.

**11.2 Náklady**

## Informace o nákladech

Název položky	Období 6 měsíců končící 30. června 2024	Období 6 měsíců končící 30. června 2023
<b>Náklady na hospodářskou činnost, z toho:</b>	<b>43 376</b>	<b>26 537</b>
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>43 376</b>	<b>26 537</b>
Audit	-	-
Náklady na účetnické a poradenské služby	8 870	7 996
Služby poskytnuté CDCP ČR, as	33 256	18 154
Právní a notářské služby	1 250	387
Ostatní služby	-	-
<b>Ostatní významné položky nákladů z hospodářské činnosti, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Spotřeba materiálu	-	-
Ostatní daně a poplatky	-	-
<b>Finanční náklady, z toho:</b>	<b>8112 714</b>	<b>5 698 457</b>
Úroky z vydaných dluhopisů	6 422 889	4 521 342
Kurzové ztráty	174 689	320 252
Bankovní poplatky	911	713
Ostatní finanční náklady	1 514 225	856 150

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

Náklady společnosti za poskytnuté služby jsou v převážné míře tvořeny poskytováním služeb společností Penta Investments, s.r.o. a služeb Centrálním depozitářům cenných papírů ČR, a.s.

Úroky ve výši 6 422 889 eur představují úroky z emisí veřejně obchodovatelných dluhopisů.

Ostatní náklady na finanční činnost jsou tvořeny poskytováním finančních služeb Privatbanky, a.s. Částka 1 514 225 eur představuje náklady na služby při vydávání dluhopisů a částka 911 eur představuje poplatky za vedení běžného účtu.

**13. DANE Z PŘÍJMŮ**

Daň z příjmů vykázaná v této průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců končící 30. června 2024, resp. 30. června 2023 zahrnuje následující komponenty:

Název položky	Období 6 měsíců končící 30. června 2024	Období 6 měsíců končící 30. června 2023
Splatná daň z příjmů	9 018	2 943
Odložená daň z příjmů	-	-
Daň z příjmů dohromady	9 018	2 943

**14. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A AKTIVA, PODROZVAHOVÉ POLOŽKY**

Společnost neeviduje žádné podmíněné závazky a aktiva ani žádné podrozvahové položky.

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024****15. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY**

Mezi spřízněné osoby patří členové statutárního orgánu, mateřská společnost a ostatní společnosti ve skupině Penta.

Obchody mezi spřízněnými osobami a společnostmi se uskutečňují za obvyklých podmínek a za obvyklé ceny. Komentář k těmto obchodům je k dispozici v jednotlivých částech poznámek.

Spřízněná osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjádření obchodu	
		30. června 2024	31. prosinec 2023
Penta Investments, s.r.o.	závazky	5 620	3 251
Privatbanka, a.s.	bankovní účty	1 941 892	581 646
Privatbanka, a.s.	závazky	-	-
Penta Investments Limited	úvěr (jistina + nesplacený úrok)	294 910 638	226 241 501
Penta Investments Limited	pohledávka – poplatek za úvěr	374 950	579 411

Spřízněná osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjádření obchodu	
		Období 6 měsíců končící 30. června 2024	Období 6 měsíců končící 30. června 2023
Penta Investments, s.r.o.	náklady – služby ve skupině	8 870	7 996
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	47 190	-
Privatbanka, a.s.	bankovní poplatky	911	713
Privatbanka, a.s.	ostatní finanční náklady – poplatky za emisi dluhopisů	1 514 225	856 150
Penta Investments Limited	výnosové úroky z půjčky	6 942 382	5 037 757
Penta Investments Limited	finanční výnosy – poplatek za úvěr	1 482 580	840 624

**16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DNI, KE KTERÉMU SE SESTAVUJE ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

Po 30. červnu 2024 nenastaly žádné jiné takové události, které mají významný vliv na věrné zobrazení skutečností uváděných v této účetní závěrce.

***Penta Funding Public II, s.r.o.***

***Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024***

---

## **PŘEHLED PENĚŽNÍCH TOKŮ**

Přehled peněžních toků je uveden v příloze. 1.

Peněžní prostředky jsou peněžní hotovosti, ekvivalenty peněžních hotovostí a peněžní prostředky na běžných a termínovaných účtech v bankách.

Peněžní ekvivalenty jsou krátkodobý finanční majetek, který je zaměnitelný za předem známou částku peněžních prostředků, při kterém nehrozí riziko výrazné změny jeho hodnoty v příštích třech měsících ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka.

Společnost použila k vykazování peněžních toků z provozní činnosti nepřímou metodu.

### **Přílohy:**

Tabulka č. 1 1 – Přehled peněžních toků

**Penta Funding Public II, s.r.o.****Poznámky k průběžné neauditované účetní závěrce za období 6 měsíců, končící 30. června 2024**

Název položky	Označení	Skutečnost v eurech	
		30. 6. 2024	30. 6. 2023
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Z/S	Výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmů (+)	485 253	480 463
A.1.	<b>Nepeněžitá operace ovlivňující výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmů (+/-)</b>	<b>(566 682)</b>	<b>(516 415)</b>
	Dividendy a jiné podíly na zisku účtované do výnosů (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladů (+)	6 422 889	4 521 342
	Úroky účtované do výnosů (-)	(6 989 571)	(5 037 757)
A.2.	<b>Vliv změn stavu pracovního kapitálu na výsledek hospodaření z běžné činnosti</b>	<b>(15 907 915)</b>	<b>(6 338 105)</b>
	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (-/+)	(15 908 706)	(6 340 366)
	Změna stavu závazků z provozní činnosti (+/-)	791	2 261
	Změna stavu zásob (-/+)	-	-
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti, s výjimkou příjmů a výdajů, které jsou uvedeny zvlášť v jiných částech přehledu peněžních toků (+/-), (součet Z/S + A.1. + A.2.)</b>	<b>(15 989 344)</b>	<b>(6 374 057)</b>
	Přijaté úroky (+)	-	-
	Výdaje na zaplacené úroky (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peněžní toky z provozní činnosti</b>	<b>(15 989 344)</b>	<b>(6 374 057)</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
	Výdaje na dlouhodobé půjčky poskytnuté účetní jednotkou jiné účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (-)	(68 669 136)	-
	Příjmy ze splácení dlouhodobých půjček poskytnutých účetní jednotkou jiné účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (+)	282 260	34 989 543
	Výdaje na dlouhodobé půjčky poskytnuté účetní jednotkou třetím osobám s výjimkou dlouhodobých půjček poskytnutých účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (-)	-	-
	Příjmy ze splácení půjček poskytnutých účetní jednotkou	-	-
	Přijaté úroky (+)	6 989 571	5 037 757
	Příjmy z dividend a jiných podílů na zisku (+)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peněžní toky z investiční činnosti</b>	<b>(61 397 305)</b>	<b>40 027 300</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C.1.	<b>Peněžní toky ve vlastním kapitálu</b>	-	-
	Příjmy z upsání akcií a obchodních podílů (+)	-	-
	Příjmy z dalších vkladů do vlastního jmění společníky (+)	-	-
	Výdaje z jiných důvodů souvisejících se snížením vlastního kapitálu (-)	-	-
C.2.	<b>Peněžní toky vznikající z dlouhodobých závazků</b>	<b>85 228 497</b>	<b>(29 157 754)</b>
	Příjmy z emise dluhových cenných papírů (+)	85 228 497	-
	Výdaje na úhradu závazků z dluhových cenných papírů (-)	-	(29 157 754)
	Příjmy z úvěrů (+)	-	-
	Výdaje na splácení úvěrů (-)	-	-
	Příjmy z přijatých půjček (+)	-	-
	Výdaje na splácení půjček (-)	-	-
	Výdaje na zaplacené úroky (-)	(6 422 889)	(4 521 342)
	Výdaje na vyplacené dividendy a jiné podíly na zisku (-)	-	-
	Výdaje související s deriváty, s výjimkou, pokud jsou určeny	-	-
	Příjmy související s deriváty, s výjimkou, pokud jsou určeny	-	-
	Výdaje na daň z příjmů účetní jednotky (-)	-	-
	Příjmy výjimečného rozsahu nebo výskytu vztahující se k finanční činnosti (+)	-	-
	Výdaje výjimečného rozsahu nebo výskytu vztahující se k finanční činnosti (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>78 805 608</b>	<b>(33 679 096)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo čisté snížení peněžních prostředků</b>	<b>1 418 959</b>	<b>(25 853)</b>
E.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	582 041	607 894
F.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období před zohledněním kurzových rozdílů vyčíslených ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-)	2 001 000	582 041
G.	Kurzové rozdíly vyčíslené k peněžním prostředkům a peněžním ekvivalentům ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-)	-	-
<b>H.</b>	<b>Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období upravený o kurzové rozdíly vyčíslené ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-) (součet D + E + G)</b>	<b>2 001 000</b>	<b>582 041</b>