

V Ý R O Č N Í Z P R Á V A

Penta Funding Public II, s.r.o.

za rok 2023

Základní informace o společnosti:

Název společnosti:	Penta Funding Public II, s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2023:	24 005 000 EUR
Základní kapitál společnosti k datu výroční zprávy:	24 005 000 EUR
Předmět činnosti:	<ul style="list-style-type: none">• nákup zboží za účelem jeho prodeje konečnému spotřebiteli (maloobchod) a jiným provozovatelům živnosti (velkoobchod)• zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu• zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb• zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby• pronájem movitého majetku• průzkum trhu a veřejného mínění• reklamní a marketingové služby• realizace staveb a jejich úprav• pronájem nemovitostí spojený s poskytováním jiných než základních služeb spojených s pronájmem• poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních prostředků získaných výhradně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot• zprostředkování poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních prostředků získaných výhradně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot
Sídlo společnosti:	Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Slovenská republika
IČO:	51255 677
Den založení společnosti:	13. 12. 2017
Auditor:	Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. Žižkova 9, 811 02 Bratislava, Slovenská republika IČO: 35 840 463 společnost zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Bratislavě III, odd: Sro, vložka č. : 27004/B licence SKAU č. 257

Orgány společnosti k 31. 12. 2023:

Jednatelé: Dana Klučková
Ing. Peter Matula
Ladislav Turányi

Výroční zpráva společnosti Penta Funding Public II, s.r.o. je zpracována v souladu se zákonem č. 431/2002 Sb. o účetnictví a zákonem č. 513/1991 Sb. (obchodní zákoník).

Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti Penta Funding Public II, s.r.o. za rok 2023

Společnost Penta Funding Public II, s.r.o., byla založena dne 30. 11. 2017 a do obchodního rejstříku byla zapsána dne 13. 12. 2017; Obchodní rejstřík Okresního soudu Bratislava I, dnes Městského soudu Bratislava III, oddíl Sro, vložka č.: 124582/B, IČO: 51255677 (dále jen jako „Společnost“). Zakladatelem a jediným akcionářem společnosti byla společnost PENTA INVESTMENTS LIMITED, se sídlem Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, 3082 Limassol, Kyperská republika, reg. č. 12. HF 158996; současným a jediným akcionářem společnosti je společnost PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED, se sídlem na adrese Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, 3082 Limassol, Kyperská republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Ministerstvem energetiky, obchodu a průmyslu, odbor rejstříku společností a duševního vlastnictví v Nikósii, pod reg. č. HE 158996.

Obchodní činnost Společnosti v roce 2021 byla zaměřena na získávání externího financování obchodních aktivit skupiny Penta.

Společnost je primárně založena za účelem získávání externího financování podnikatelských aktivit celé skupiny Penta jako takové. Z tohoto důvodu je zásadně závislá na návratnosti úvěrů a půjček, které poskytuje ostatním společnostem skupiny Penta, a na úrocích z nich. Jestliže skupina Penta jako celek nedosáhne výsledků, které by stačily přinejmenším k obsluze jejího dluhu, mělo by to významný dopad na příjmy společnosti a její schopnost dostát svým závazkům. Kromě těchto činností společnost běžně nevykonává žádné další činnosti.

Pohyb a stav majetku Společnosti v průběhu roku 2023 je uveden v účetní závěrce a poznámkách k samostatné účetní závěrce Společnosti za rok 2023, které tvoří přílohu této výroční zprávy.

Pro srovnání uvádíme také údaje o některých ukazatelích finanční situace Společnosti v předchozím období:

<i>Vybrané ukazatele (po zaokrouhlení)</i>	<i>k 31. 12. 2023 v eurech</i>	<i>k 31. 12. 2022 v eurech</i>
<i>Hospodářský výsledek zisk(+), ztráta(-)</i>	+ 771 436	+ 782 127
<i>Aktiva/Vlastní kapitál a závazky</i>	263 814 668	241 054 276
<i>Vlastní kapitál</i>	26 893 251	26 121 815
<i>Základní jmění</i>	24 005 000	24 005 000

Účetní závěrku Společnosti ověřila společnost Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.. Žižkova 9, 811 02 Bratislava, licence SKAU č. 257, odpovědný auditor – Ing. Tomáš Přeček, licence SKAU č. 1067. Podle názoru auditora účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. 12. 2023 a výsledků jejího hospodaření za uvedený rok v souladu se slovenským zákonem o účetnictví.

Společnost dosáhla v roce 2023 výsledku hospodaření, kterým je zisk ve výši 771 436 EUR.

Jednatelé společnosti navrhují použít výsledek hospodaření za rok 2023 takto:

- část zisku ve výši 38 571,80 EUR bude použita k doplnění rezervního fondu Společnosti,
- zbytek, tzn. 732 864,20 EUR, bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Konsolidovaný celek

Společnost je součástí skupiny Penta. Mateřskou společností je společnost PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED a konsolidující účetní jednotka, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za všechny skupiny účetních jednotek konsolidovaného celku, je PENTA INVESTMENTS LIMITED se sídlem na adrese Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Kyperská republika.

Náklady na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá, resp. neměla v roce 2023 přímé výdaje na činnosti v oblasti výzkumu a vývoje.

Dopad na životní prostředí

Vzhledem k povaze podnikatelské činnosti společnosti a způsobu jejího provádění nemá její činnost vliv na životní prostředí.

Dopad na zaměstnanost

V roce 2023 společnost nezaměstnávala žádné zaměstnance.

Nabytí vlastních akcií, zatímních listů, podílů a akcií, zatímních listů a obchodních podílů ovládající osoby, tzn. mateřské společnosti

Společnost nenabyla žádné vlastní akcie ani zatímní listy nebo obchodní podíly. Společnost rovněž nenabyla žádné akcie, zatímní listy ani obchodní podíly ovládající osoby.

Podrobnosti o organizační složce v zahraničí

Společnost nemá v zahraničí založenou organizační složku.

Události zvláštního významu, ke kterým došlo v průběhu účetního období, za které se výroční zpráva sestavuje

Pokud jde o události zvláštního významu, které se vyskytly během rozpočtového roku 2023, za který se výroční zpráva vytváří, je potřeba uvést:

- emise dluhopisů, které jsou popsány v poznámkách k individuální účetní závěrce (Poznámky Úč POD 3 - 01 k individuální účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2023 – strana 13), které tvoří přílohu této výroční zprávy.

Události zvláštního významu, které nastaly po skončení účetního období, za které se výroční zpráva sestavuje

Společnost si není vědoma žádných skutečností, které by nastaly po datu, ke kterému byla účetní závěrka sestavena, a které by významně změnily výsledky účetní závěrky za rok 2023 nebo významně ovlivnily činnost Společnosti v následujících účetních obdobích.

Očekávaný budoucí vývoj společnosti v roce 2024

V nadcházejícím období bude Společnost pokračovat v dosavadní činnosti v souladu se svým předmětem podnikání.

V Bratislavě, 1. března 2024

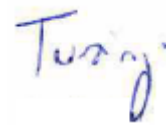
Penta Funding Public II. s.r.o.



Dana Klučková
jednatelka



Ing. Peter Matula
jednatel



Ladislav Turányi
jednatel

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři a jednatelům společnosti Penta Funding Public II, s.r.o.

Zpráva z auditu účetní závěrky

Stanovisko

Provedli jsme audit účetní závěrky společnosti Penta Funding Public II, s.r.o. (dále jen „Společnost“), která obsahuje rozvahu k 31. prosinci 2023, výkaz zisků a ztrát za rok končící k tomuto datu a poznámky, které obsahují přehled významných účetních principů a účetních metod.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci Společnosti k 31. prosinci 2023 a výsledků jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2021 v souladu se zákonem č. 431/2002 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o účetnictví“).

Důvod stanoviska

Audit jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (International Standards on Auditing, „ISA“). Naše odpovědnost podle těchto standardů je uvedena v odstavci Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu s ustanoveními zákona č. 423/2015 Sb., o povinném auditu a o změně a doplnění zákona č. 431/2002 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o povinném auditu“), které se týkají etiky, včetně Etického kodexu auditora, a které jsou relevantní pro náš audit účetní závěrky, jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další požadavky těchto předpisů, pokud jde o etiku. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro naše stanovisko.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod č. 1 v poznámkách přiložených k účetní závěrce, ve kterém je uvedeno, že Společnost je pouze financující společností skupiny PENTA jako celku a její schopnost splácet své závazky v době jejich splatnosti závisí výhradně na dobytosti pohledávek za společnostmi skupiny PENTA. Náš názor se s ohledem na tuto skutečnost nemění.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán odpovídá za sestavení účetní závěrky, která podává pravdivý a věrný obraz v souladu se zákonem o účetnictví, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala zásadní nesprávnosti, které jsou výsledkem podvodu nebo chyby.

Při sestavování účetní závěrky nese statutární orgán odpovědnost za posouzení schopnosti Společnosti nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, za popis skutečností týkajících se nepřetržitého pokračování v činnosti, jestliže to bude potřeba, a za použití předpokladu nepřetržitého pokračování v činnosti v účetnictví, ledaže by měl v úmyslu Společnost zlikvidovat nebo zrušit anebo neměl jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naší povinností je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje zásadní nesprávnosti, které by byly výsledkem podvodu nebo chyby, a vydat zprávu auditora včetně stanoviska. Přiměřená jistota představuje vysokou míru jistoty, ale není zárukou toho, že audit provedený v souladu s ISA vždy odhalí případné zásadní nesprávnosti, jestliže takové budou existovat. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodu nebo chyby a považují se za zásadní v případě, že je možné důvodně očekávat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí uživatelů učiněná na základě této účetní závěrky.

Při auditu prováděném podle ISA se v průběhu celého auditu řídíme odborným úsudkem a zachováváme si profesionální skepticismus. Kromě toho:

- Identifikujeme a vyhodnocujeme rizika zásadní nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhuje a provádíme auditorské postupy, které reagují na tato rizika, a získáváme důkazní informace, které jsou dostatečné a vhodné pro poskytnutí základu pro naše stanovisko. Riziko neodhalení zásadní nesprávnosti v důsledku podvodu je vyšší než riziko v důsledku chyby, protože podvod může zahrnovat utajenou dohodu, padělání, úmyslné opomenutí, nepravdivé prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznamujeme se s vnitřními kontrolami, které jsou důležité z hlediska auditu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné za daných okolností, nikoliv však proto, abychom vyjádřili svůj názor na účinnost vnitřních kontrol Společnosti.
- Posuzujeme vhodnost použitých účetních zásad a metod a přiměřenost účetních odhadů a souvisejících informací předložených statutárním orgánem.
- Snažíme se zjistit zda statutární orgán v účetní závěrce vhodným způsobem uplatňuje předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti, a na základě získaných důkazních informací zkoumáme, zda existuje významná nejistota související s událostmi nebo okolnostmi, které by mohly významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě pokračovat v činnosti. Jestliže dojdeme k závěru, že existuje významná nejistota, jsme povinni upozornit v naší zprávě auditora na související informace uvedené v účetní závěrce, nebo pokud budou tyto informace nedostatečné, upravit naše stanovisko. Naše závěry vycházejí z auditorských důkazů získaných do data vydání zprávy auditora. Budoucí události nebo okolnosti však mohou způsobit, že společnost přestane pokračovat v nepřetržité činnosti.
- Posuzujeme celkovou prezentaci, strukturu a obsah účetní závěrky, včetně informací uvedených v účetní závěrce, stejně jako to, zda účetní závěrka zachycuje provedené transakce a události způsobem, který je věrně vyjadřuje.

S osobami pověřenými správou komunikujeme mimo jiné o plánovaném rozsahu a harmonogramu auditu a o významných zjištěních auditu, včetně všech významných nedostatků vnitřní kontroly, které jsme během auditu zjistili.

Zpráva o dalších požadavcích zákonů a dalších právních předpisů

Zpráva k informacím, které se uvádějí ve výroční zprávě

Statutární orgán odpovídá za informace obsažené ve výroční zprávě sestavené podle požadavků zákona o účetnictví. Naše stanovisko k výše uvedené účetní závěrce se nevztahuje na ostatní informace uvedené ve výroční zprávě.

V souvislosti s naším auditem účetní závěrky je naší povinností seznámit se s informacemi uvedenými ve výroční zprávě a posoudit, zda tyto informace nejsou ve významném nesouladu s auditovanou účetní závěrkou nebo s našimi poznatky získanými v průběhu auditu účetní závěrky, nebo zda se jinak nejeví jako zásadně nesprávné.

Posuzovali jsme, zda výroční zpráva společnosti obsahuje informace, které musí být zveřejněny podle zákona o účetnictví.

Na základě prací provedených v průběhu auditu účetní závěrky se domníváme, že:

- informace uvedené ve výroční zprávě sestavené za rok 2023 jsou v souladu s účetní závěrkou za tento rok,
- výroční zpráva obsahuje informace požadované zákonem o účetnictví.

Kromě toho jsme na základě našich poznatků o účetní jednotce a její situace, které jsme získali v průběhu auditu účetní závěrky, povinni uvést, zda jsme ve výroční zprávě, kterou jsme obdrželi před datem vydání této zprávy auditora, zjistili zásadní nesprávnosti. V tomto ohledu nemáme žádné zjištění, které bychom mohli uvést.

25. března 2024

V Bratislavě, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

Licence SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, statutární auditor

Licence UDVA č. 1067

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A



podnikatelů v podvojném účetnictví

sestavená k datu

31. 12. 2023

Číselné údaje jsou zarovnány vpravo, ostatní údaje se zapisují zleva. Prázdné řádky se ponechávají prázdné.

Údaje se vyplňují hůlkovým písmem (podle tohoto vzoru), na psacím stroji nebo na tiskárně, černou nebo tmavě modrou barvou.

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 identifikační číslo	Účetní závěrka	Účetní jednotka	Měsíc	Rok
2 1 2 0 6 4 3 4 2 6			Za období od	1 2023
IČO	X řádná	malá	do	12 2023
51255677	mimořádná	X velká	Bezprostředně předcházející období od	1 2022
SK NACE	průběžná	(označte křížkem)	do	12 2022
64.92.0				

Příložené součásti účetní závěrky

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

Číslo

25

PSC

85 101

Město

BRATISLAVA – MĚSTSKÁ ČÁST PETRŽALKA

Označení obchodního rejstříku a číslo zápisu obchodní společnosti

O R M ě s t s k ý s o u d B r a t i s l a v a I I I . ,
O d d í l S r o , v l o ž k a č . 1 2 4 5 8 2 / B

Telefonní číslo

+4201911679769

Číslo faxu

E-mailová adresa

Sestaveno dne:

08. 03. 2024

Schváleno dne:

. . 20

Podpisový záznam statutárního orgánu subjektu nebo člena statutárního orgánu subjektu nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je subjektem:

Záznamy finančního úřadu

Místo na evidenční číslo

Otisk prezentačního razítka finančního úřadu

Rozvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2120643426	IČO 51255677
--------------------------	----------------	--------------



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	2	3
			Brutto – část 1 Korekce – část 2	Netto 2	Netto 3
	MAJETEK CELKEM ř. 02 + ř. 33 + ř. 74	01	263814668	263814668	241054276
A .	Neoběžný majetek ř. 03 + ř. 11 + ř. 21	02	203915167	203915167	163994160
A . I .	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem (ř. 04 až ř. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Software (013) - /073, 091A/	05			
3.	Ocenitelná práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Požizovaný dlouhodobý nehmotný majetek (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (ř. 12 až ř. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022) - /082, 092A/	14			

Rozvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO 5 1 2 5 5 6 7 7
--------------------------	-------------------------	---------------------



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto – část 1 Korekce – část 2		
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základní stádo a tažná zvířata (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Požizovaný dlouhodobý hmotný majetek (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nabytému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem (ř. 22 až ř. 32)	2 1	203915167	203915167	163994160
A.III.1.	Podílové cenné papíry a podíly v propojených účetních jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Majetkové cenné papíry a podíly s podílovou účastí kromě podílů v propojených účetních jednotkách(062A) - /096A/	23			
3.	Ostatní realizovatelné cenné papíry a podíly (063A) - /096A/	24			
4.	Půjčky propojeným účetním jednotkám (066A) - /096A/	25	203915167	203915167	163994160
5.	Půjčky v rámci podílové účasti kromě půjček propojeným účetním jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatní půjčky (067A) - /096A/	27			
7.	Dluhové cenné papíry a ostatní dlouhodobý finanční majetek (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			

Rozvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2120643426	IČO 51255677
--------------------------	----------------	--------------



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející	
			1	Brutto – část 1	Netto 2	účetní období
				Korekce – část 2		
8.	Půjčky a ostatní dlouhodobý finanční majetek se zůstatkovou dobou splatnosti do jednoho roku (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty u bank s dobou vázanosti delší než jeden rok (22XA)	30				
10.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek (053) - /095A/	32				
B .	Oběžný majetek ř. 34 + ř. 41 + ř. 53 + ř. 66 + ř. 71	33	59899229	59899229		
					77060116	
B . I .	Zásoby celkem (ř. 35 až ř. 40)	34				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvířata (124) - /195/	38				
5.	Zboží (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlouhodobé pohledávky celkem (ř. 42 + ř. 46 až ř. 52)	41	3681	3681		
					873	
B.II.1.	Pohledávky z obchodního styku celkem (ř. 43 až ř. 45)	42				

Rozvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2120643426	IČO 51255677
--------------------------	----------------	--------------



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	2	
			Brutto – část 1	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohledávky z obchodního styku za propojenými účetními jednotkami (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohledávky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě pohledávek za propojenými účetními jednotkami (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatní pohledávky z obchodního styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	46			
3.	Ostatní pohledávky vůči propojeným účetním jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek za propojenými účetními jednotkami (351A) - /391A/	48			
5.	Pohledávky vůči společníkům, členům a sdružení (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohledávky z derivátových operací (373A, 376A)	50			
7.	Jiné pohledávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohledávka (481A)	52	3681	3681	873
B.III.	Krátkodobé pohledávky celkem (ř. 54 + ř. 58 až ř. 65)	53	58396390	58396390	72017678
B.III.1.	Pohledávky z obchodního styku celkem (ř. 55 až ř. 57)	54	590882	590882	643183
1.a.	Pohledávky z obchodního styku za propojenými účetními jednotkami (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	590882	590882	643183
1.b.	Pohledávky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě pohledávek za propojenými účetními jednotkami (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Rozvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2120643426	IČO 51255677
--------------------------	----------------	--------------



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	2	
			Brutto – část 1	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatní pohledávky z obchodního styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	58			
3.	Ostatní pohledávky vůči propojeným účetním jednotkám (351A) - /391A/	59	48122951	48122951	59474695
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek za propojenými účetními jednotkami (351A) - /391A/	60			
5.	Pohledávky vůči společníkům, členům a sdružení (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociální pojištění (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohledávky a dotace (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohledávky z derivátových operací (373A, 376A)	64			
9.	Jiné pohledávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9682557	9682557	11899800
B. IV.	Krátkodobý finanční majetek celkem (ř. 67 až ř. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finanční majetek v propojených účetních jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finanční majetek bez krátkodobého finančního majetku v propojených účetních jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (252)	69			
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek (259, 314A) - /291A/	70			

Rozvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2120643426	IČO 51255677
--------------------------	----------------	--------------



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období	
			1	Brutto – část 1	Netto 2	Netto 3
				Korekce – část 2		
B.V.	Finanční účty ř. 72 + ř. 73	71		1499158	1499158	
						5041565
B.V.1.	Peníze (211, 213, 21X)	72		572	572	
						581
2.	Účty u bank (221A, 22X, +/- 261)	73		1498586	1498586	
						5040984
C.	Časové rozlišení celkem (ř. 75 až ř. 78)	74		272	272	
C.1.	Náklady příštích období dlouhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady příštích období krátkodobé (381A, 382A)	76				
3.	Příjmy příštích období dlouhodobé (385A)	77				
4.	Příjmy příštích období krátkodobé (385A)	78		272	272	

Označení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Bezprostředně předcházející účetní období 5
	VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY CELKEM ř. 80 + ř. 101 + ř. 141	79	263814668	241054276
A.	Vlastní kapitál ř. 81 + ř. 85 + ř. 86 + ř. 87 + ř. 90 + ř. 93 + ř. 97 + ř. 100	80	26893251	26121815
A.I.	Základní kapitál celkem (ř. 82 až ř. 84)	81	24005000	24005000
A.I.1.	Základní kapitál (411 nebo +/- 491)	82	24005000	24005000
2 .	Změna základního kapitálu +/- 419	83		
3 .	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál (/-/353)	84		
A . I I I .	Emisní ážio (412)	85		
A . I I I I .	Ostatní kapitálové fondy (413)	86		
A . I V .	Zákonné rezervní fondy ř. 88 + ř. 89	87	110620	71514
A.IV.1.	Zákonný rezervní fond a nedělitelný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	110620	71514
2 .	Rezervní fond na vlastní akcie a vlastní podíly (417A, 421A)	89		



Označení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Bezprostředně předcházející účetní období 5
A.V.	Ostatní fondy ze zisku ř. 91 + ř. 92	90		
A.V.1.	Statutární fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatní fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovací rozdíly z přecenění celkem (ř. 94 až ř. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/- 414)	94		
2.	Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při sloučení, splnutí a rozdělení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledek hospodaření předchozích let ř. 98 + ř. 99	97	200695	1263174
A.VII.1.	Nerozdělený zisk z minulých let (428)	98	2006195	1263174
2.	Neuhrazená ztráta z minulých let (/-/429)	99		
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	771436	782127
B.	Závazky ř. 102 + ř. 118 + ř. 121 + ř. 122 + ř. 136 + ř. 139 + ř. 140	101	236921417	214932461
B.I.	Dlouhodobé závazky celkem (ř. 103 + ř. 107 až ř. 117)	102	190330489	151291969
B.I.1.	Dlouhodobé závazky z obchodního styku celkem (ř. 104 až ř. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě závazků za propojenými účetními jednotkami (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	190330489	151291969
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 2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO 5 1 2 5 5 6 7 7
--------------------------	-------------------------	---------------------



Označení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Bezprostředně předcházející účetní období 5
B.II.	Dlouhodobé rezervy ř. 119 + ř. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatní rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlouhodobé bankovní úvěry (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé závazky celkem (ř. 123 + ř. 127 až ř. 135)	122	122550	171329
B.IV.1.	Závazky z obchodního styku celkem (ř. 124 až ř. 126)	123	118078	126558
1.a.	Závazky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	113486	125124
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	4592	1434
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	4472	44771
9.	Závazky z derivátových operací (373A, 377A)	134		
10.	Jiné závazky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy ř. 137 + ř. 138	136	4528	4158
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatní rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4528	4158
B.VI.	Běžné bankovní úvěry (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finanční výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	46463850	63465005
C.	Časové rozlišení celkem (ř. 142 až ř. 145)	141		
C.1.	Dlouhodobé výdaje příštích období (383A)	142		
2.	Krátkodobé výdaje příštích období (383A)	143		
3.	Výnosy příštích období dlouhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy příštích období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO 5 1 2 5 5 6 7 7
--------------------------------------	-------------------------	---------------------



Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost	
			běžné účetní období 1	bezprostředně předcházející účetní období 2
*	Čistý obrat (součást účt. tř. 6 podle zákona)	01	12708239	12128807
**	Výnosy z hospodářské činnosti celkem (ř. 03 až ř. 09)	02	1	
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 vnitroorganizačních zásob (+/-) (účetní skupina 61)	06		
V.	Aktivace (účetní 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	1	
**	Náklady na hospodářskou činnost celkem ř. 11 + ř. 12 + ř. 13 + ř. 14 + ř. 15 + ř. 20 + ř. 21 + ř. 24 + ř. 25 + ř. 26	10	70133	28821
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 (účetní skupina 51)	14	70133	28755
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 (účetní skupina 53)	20		66
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 hodnota 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		
***	Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti (+/-) (ř. 02 - ř. 10)	27	- 70132	- 28821

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO 5 1 2 5 5 6 7 7
--------------------------------------	-------------------------	---------------------



Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost	
			běžné účetní období 1	bezprostředně předcházející účetní období 2
*	Přidaná hodnota (ř. 03 + ř. 04 + ř. 05 + ř. 06 + ř. 07) - (ř. 11 + ř. 12 + ř. 13 + ř. 14)	28	- 70133	- 28755
**	Výnosy z finančních činností celkem ř. 30 + ř. 31 + ř. 35 + ř. 39 + ř. 42 + ř. 43 + ř. 44	29	13088246	12438625
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (661)	30		
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku celkem (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 celkem (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	10809085	11357753
XI.1.	Výnosové úroky od propojených účetních jednotek (662A)	40	10809085	11357753
2.	Ostatní úrokové výnosy (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	380007	309818
XIII.	Výnosy z přecenění cenných papírů a výnosy z derivátových operací (664, 667)	43		
XIV.	Ostatní výnosy z finanční činnosti (668)	44	1899154	771054
**	Náklady na finanční činnost celkem ř. 46 + ř. 47 + ř. 48 + ř. 49 + ř. 52 + ř. 53 + ř. 54	45	12042453	11419782
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	9710127	10294937
N.1.	Nákladové úroky pro propojené účetní jednotky (562A)	50		
2.	Ostatní úrokové náklady (562A)	51	9710127	10294937
O.	Kurzové ztráty (563)	52	391741	304281
P.	Náklady na přecenění cenných papírů a náklady na derivátové operace (564, 567)	53		
Q.	Ostatní náklady na finanční činnost (568, 569)	54	1940585	820564

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO 5 1 2 5 5 6 7 7
--------------------------------------	-------------------------	---------------------



Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost	
			běžné účetní období 1	bezprostředně předcházející účetní období 2
***	Výsledek hospodaření z finanční činnosti (+/-) (ř. 29 - ř. 45)	55	1045793	1018843
****	Výsledek hospodaření za účetní období před zdaněním (+/-) (ř. 27 + ř. 55)	56	975661	990022
R.	Daň z příjmu (ř. 58 + ř. 59)	57	204225	207895
R.1.	Daň z příjmu splatná (591, 595)	58	207033	207251
2.	Daň z příjmu odložená (+/-) (592)	59	- 2808	644
S.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/- 596)	60		
****	Výsledek hospodaření za účetní období po zdanění (+/-) (ř. 56 - ř. 57 - ř. 60)	61	771436	782127

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obchodní název a sídlo	Penta Funding Public II, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Datum založení	30. listopadu 2017
Datum založení (podle obchodního rejstříku)	13. 12. 2017
Hospodářská činnost	<ol style="list-style-type: none">1. nákup zboží za účelem jeho prodeje konečnému spotřebiteli (maloobchod) anebo jiným provozovatelům živnosti (velkoobchod),2. zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu,3. zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb,4. zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby,5. pronájem movitého majetku,6. průzkum trhu a veřejného mínění,7. reklamní a marketingové služby,8. realizace staveb a jejich úprav,9. pronájem nemovitostí spojený s poskytováním jiných než základních služeb spojených s pronájemem,10. poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních prostředků získaných výhradně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot,11. zprostředkování poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních prostředků získaných výhradně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot.

Společnost je primárně založena za účelem získávání externího financování podnikatelských aktivit celé skupiny Penta jako takové. Z tohoto důvodu je zásadně závislá na návratnosti úvěrů a půjček, které poskytuje ostatním společnostem skupiny Penta, a na úrocích z nich. Jestliže skupina Penta jako celek nedosáhne výsledků, které by stačily přinejmenším k obsluze jejího dluhu, mělo by to významný dopad na příjmy společnosti a její schopnost dostát svým závazkům. Kromě těchto činností společnost běžně nevykonává žádné další činnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2023:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

Společnost je vždy vázána souhlasným projevem vůle minimálně dvou jednatelů společně. Jednatel se podepisuje za společnost tak, že k vytištěnému nebo napsanému obchodnímu názvu společnosti připojí svůj vlastnoruční podpis.

Společnost neměla v průběhu roku 2023 a k 31. prosinci 2023 žádné zaměstnance a ani žádnou organizační složku v zahraničí.

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

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Akcionář	Výše podílu na základním kapitálu		Podíl na hlasovacích právech v %	Jiný podíl na ostatních položkách VJ než na ZJ v %
	absolutně	v %		
PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED	24 005 000	100	100	100
Celkem	24 005 000	100	100	100

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

Společnost není v žádné společnosti společníkem s neomezeným ručením.

Valná hromada dne 15. prosince 2023 schválila společnost Ernst & Young Slovakia, spol.s.r.o., licence SKAU č. 257, jako auditora pro ověření účetní závěrky za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. Účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 431/2002 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, za předpokladu nepřetržitého trvání její činnosti a sestavuje se jako řádná účetní závěrka.
2. Účetní závěrka se sestavuje ke všeobecnému použití. Informace, které jsou v ní uvedeny, nelze použít pro účely libovolného konkrétního uživatele, ani k posouzení jednotlivých transakcí. Uživatelé účetní závěrky by se při rozhodování neměli spoléhat na tuto účetní závěrku jako na jediný zdroj informací.
3. Účetní závěrka Společnosti za předchozí účetní období k 31. prosince 2022 byla schválena valnou hromadou Společnosti dne 20. června 2023.
4. Společnost uplatňuje účetní zásady a postupy účtování v souladu se zákonem o účetnictví a postupy účtování pro podnikatele, které platí ve Slovenské republice. Účty jsou vedeny v peněžních jednotkách slovenské měny, tzn. v eurech.
5. Účetnictví se vede na základě dodržení časové a věcné souvislosti nákladů a výnosů. Základem jsou veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich úhrady.
6. Oceňování majetku a závazků je založeno na principu opatrnosti, tzn. že se jako základ používají všechna rizik, ztráty a snížení hodnoty, které se týkají majetku a závazků a které jsou známé k datu, ke kterému se sestavuje účetní závěrka.
7. Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky, závazky, úvěry a půjčky – pohledávky a závazky se v rozvaze vykazují jako dlouhodobé anebo krátkodobé podle jejich zbytkové splatnosti ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka. Část dlouhodobé pohledávky a část dlouhodobého závazku, které jsou splatné nejdéle do jednoho roku od data, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, se v rozvaze vykazují jako krátkodobá pohledávka anebo krátkodobý závazek.
8. Použití odhadů – při sestavování účetní závěrky má vedení Společnosti povinnost vypracovat odhady a použít předpoklady, které mají vliv na vykazované částky aktiv a pasiv, uvedení možných budoucích aktiv a pasiv k datu, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, a nakonec na vykazované částky výnosů a nákladů v průběhu roku. Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

9. Vykázané daně – slovenské daňové právo je poměrně mladé s nedostatkem existujících precedentů a neustále se novelizuje. Protože existují různé výklady daňových zákonů a předpisů při uplatňování v různých typech transakcí, mohou se částky vykázané v účetní závěrce později změnit v závislosti na konečném stanovisku daňových úřadů.

3. VŠEOBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY

Společnost použila při sestavování účetní závěrky za roky 2023 a 2022 tyto účetní zásady a metody:

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 opravnou položkou na jejich realizovatelnou hodnotu.

c) Náklady příštích období a příjmy příštích období

Náklady příštích období a příjmy příštích období se oceňují v jejich jmenovité hodnotě a vykazují se ve výši, která je nezbytná pro dodržení zásady věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

d) Závazky

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé a 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 a tvoří se na krytí známých rizik nebo ztrát z podnikání. Oceňují se v očekávané výši závazku.

f) Výdaje příštích období a výnosy příštích období

Výdaje příštích období a příjmy příštích období se oceňují v jejich jmenovité hodnotě a vykazují se ve výši, která je nezbytná pro dodržení zásady věcné a časové souvislosti s účetním obdobím.

g) Vlastní jmění

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

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

h) Transakce v cizích měnách

Majetek a závazky vyjádřené v cizích měnách se přepočítávají na eura referenčním směnným kurzem stanoveným 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.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Při nákupu a prodeji cizí měny za měnu EUR a při převodech peněžních prostředků z účtu vedeného v cizí měně na účet vedený v eurech a z účtu vedeného v eurech na účet vedený v cizí měně se použil kurz, za který byly tyto hodnoty nakoupeny nebo prodány. Jestliže bude prodej nebo nákup cizí měny uskutečněn za jiný kurz, než jaký nabízí komerční banka v kurzovním lístku, použije se kurz, který nabízí komerční banka v kurzovním lístku v den vypořádání obchodu. Jestliže se nákup nebo prodej neuskuteční s komerční bankou, použije se referenční směnný kurz určený a vyhlášený ECB nebo NBS v den předcházející dni vypořádání obchodu.

i) Splatná daň z příjmu

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

j) Odložená daň z příjmů

O odloženém daňovém závazku účtuje Společnost vždy, o pohledávce účtuje v okamžiku, kdy se realizuje.

k) Opravy chyb minulých účetních období

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

*Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023***4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Informace o dlouhodobém finančním majetku

Dlouhodobý finanční majetek	Běžné účetní období							
	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 maximální dobou splatnosti jeden rok	Požizovaný DFM	Celkem
Prvotní ocenění								
Stav na začátku účetního období	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
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)
Stav na konci účetního období	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Opravné položky								
Stav na začátku účetního období	-	-	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účetního období	-	-	-	-	-	-	-	-
Zůstatková hodnota								
Stav na začátku účetního období	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Stav na konci účetního období	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167

V řádku dlouhodobých půjček účetní jednotky v konsolidovaném celku Společnost eviduje 32 půjček společnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- Dvanáct půjček ve výši 65 509 542 EUR, splatných v průběhu roku 2025, úroková sazba 4,21–6,225 % p.a.
- Jedenáct půjček ve výši 98 508 657 EUR, splatných v průběhu roku 2026, úroková sazba 3,24–5,25 % p.a.
- Tři půjčky ve výši 17 632 000 EUR, splatné v průběhu roku 2027, úroková sazba 5,975–6,475 % p.a.
- Čtyři půjčky ve výši 15 495 968 EUR, splatné v průběhu roku 2028, úroková sazba 5,19–6,475 % p.a.
- Jedna půjčka ve výši 3 450 000 EUR, splatná v roce 2029, úroková sazba 5,975 % p.a.
- Jedna půjčka ve výši 3 319 000 EUR, splatná v roce 2030, úroková sazba 5,225 % p.a.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Dlouhodobý finanční majetek	Bezprostředně předcházející účetní období							
	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 maximální dobou splatnosti jeden rok	Pořizovaný DFM	Celkem
Prvotní ocenění								
Stav na začátku účetního období	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Přírůstky	-	-	-	17 732 612	-	-	-	17 732 612
Úbytky	-	-	-	(8 616 448)	-	-	-	(8 616 448)
Přesuny	-	-	-	(55 459 084)	-	-	-	(55 459 084)
Kurzové rozdíly	-	-	-	63 701	-	-	-	63 701
Stav na konci účetního období	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Opravné položky								
Stav na začátku účetního období	-	-	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účetního období	-	-	-	-	-	-	-	-
Zůstatková hodnota								
Stav na začátku účetního období	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Stav na konci účetního období	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023****5. POHLEDÁVKY**

Informace o vývoji opravné položky k pohledávkám:

Společnost v roce 2023 netvořila opravné položky k pohledávkám.

Informace o věkové struktuře pohledávek:

31. prosince 2023

Název položky	Ve lhůtě splatnosti	Po lhůtě splatnosti	Pohledávky celkem
Krátkodobé pohledávky			
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
Krátkodobé pohledávky celkem	58 396 390	-	58 396 390
Dlouhodobé pohledávky			
Odložená daňová pohledávka	3 681	-	3 681
Dlouhodobé pohledávky celkem	3 681	-	3 681

Pohledávky podle zůstatkové doby splatnosti	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Pohledávky po lhůtě splatnosti	-	-
Pohledávky se zůstatkovou dobou splatnosti do jednoho roku	58 396 390	72 017 678
Krátkodobé pohledávky celkem	58 396 390	72 017 678

V řádku krátkodobých pohledávek v celkové výši 58 396 390 EUR jsou vykázány tyto zůstatky účtů:

- Na účtu ostatní pohledávky ve skupině je vykázána pohledávka za společností Penta Investments Limited ve výši 590 882 EUR z titulu neuhrazeného poplatku z poskytnutých půjček.
- Na účtu poskytnuté krátkodobé půjčky ve skupině jsou vykázány půjčky vůči společnosti Penta Investments Limited ve výši 48 122 951 EUR:
 - A: šest krátkodobých půjček ve výši 44 698 525 EUR splatných v průběhu roku 2024 s úrokovou sazbou v rozmezí od 3,95 % do 6,075 % p.a.
 - B: nesplacené úroky z dlouhodobých půjček ve výši 3 424 426 EUR, které jsou přiblíženy v bodě 4. Dlouhodobý finanční majetek.
- Na účtu jiné pohledávky je vykázána částka 9 682 557 EUR, kterou tvoří pohledávky z veřejné emise dluhopisů Penta Public XVII/2019 ve výši 2 474 000 EUR, Penta Public XI/2023 ve výši 860 000 EUR, Penta Public XVI/2023 ve výši 5 030 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 ve výši 32 600 000 CZK (1 318 557 EUR). Předmětné dluhopisy nebyly k 31. prosinci 2023 umístěny.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	1	2	5	5	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	4	3	4	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

31. prosince 2022

Název položky	Ve lhůtě splatnosti	Po lhůtě splatnosti	Pohledávky celkem
Krátkodobé pohledávky			
Pohledávky z obchodního styku	-	-	-
Pohledávky vůči dceřině účetní jednotce a mateřské účetní jednotce	60 117 878	-	60 117 878
Ostatní pohledávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohledávky a dotace	-	-	-
Jiné pohledávky	11 899 800	-	11 899 800
Krátkodobé pohledávky celkem	72 017 678	-	72 017 678
Dlouhodobé pohledávky			
Odložená daňová pohledávka	873	-	873
Dlouhodobé pohledávky celkem	873	-	873

V řádku krátkodobých pohledávek v celkové výši 72 017 678 EUR jsou vykázány tyto zůstatky účtů:

- Na účtu ostatní pohledávky ve skupině je vykázána pohledávka za společností Penta Investments Limited ve výši 643 183 EUR z titulu neuhrazeného poplatku z poskytnutých půjček a pohledávka za společností PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. ve výši 1 966 EUR. z titulu nezaplaceného dobropisu za poskytnuté služby.
- Na účtu poskytnuté krátkodobé půjčky ve skupině jsou vykázány půjčky vůči společnosti Penta Investments Limited ve výši 59 472 729 EUR:
 - A: deset krátkodobých půjček ve výši 56 132 718 EUR splatných v průběhu roku 2023 s úrokovou sazbou v rozmezí od 3,975 % do 4,20 % p.a.
 - B: nesplacené úroky z dlouhodobých půjček ve výši 3 340 011 EUR, které jsou přiblíženy v bodě 4. Dlouhodobý finanční majetek.

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

- Na účtu jiné pohledávky je vykázána částka 11 899 800 EUR, která se skládá z pohledávky z veřejné emise dluhopisů Penta Public XVII/2019 ve výši 2 474 000 EUR. Penta Public I/2022 ve výši 1 681 000 EUR. Penta Public II/2022 ve výši 4 707 000 EUR, Penta Public III/2022 ve výši 1 686 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 ve výši 32 600 000 Kč (1 351 800 EUR). Předmětné dluhopisy nebyly k 31. prosinci 2022 umístěny.

*Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023***6. FINANČNÍ ÚČTY**

Informace o krátkodobém finančním majetku:

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Pokladna, ceniny	572	581
Běžné bankovní účty	117 586	28 416
Termínované vklady	1 381 000	5 012 568
Celkem	1 499 158	5 041 565

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Informace o významných položkách časového rozlišení

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Příjmy příštích období dlouhodobé	-	-
Krátkodobé příjmy příštích období, z toho:	272	0
Úroky z termínovaného vkladu ve společnosti Privatbanka, a.s.	272	0

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti tvoří vklad jediného společníka ve výši 24 005 000 EUR. Základní kapitál byl k 31. 12. 2023 splacen v plné výši.

Informace o vypořádání účetního zisku z roku 2022:

Název položky	Bezprostředně předcházející účetní období
Účetní zisk	782 127
Použití účetního zisku	Běžné účetní období
Tvorba zákonného rezervního fondu	39 106
Tvorba statutárních a ostatních fondů	-
Použití na krytí zaúčtovaných ztrát minulých let	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	743 021
Celkem	782 127

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Informace o změnách vlastního kapitálu

Položka vlastního kapitálu	Běžné účetní období				
	Stav na začátku účetního období	Přírůstky	Úbytky	Přesuny	Stav na konci účetního období
Základní jmění	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
CELKEM	26 121 815	771 436	0	0	26 893 251

Položka vlastního kapitálu	Bezprostředně předcházející účetní období				
	Stav na začátku účetního období	Přírůstky	Úbytky	Přesuny	Stav na konci účetního období
Základní jmění	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervní fond	40 173	-	-	31 341	71 514
Nedělitelný fond	-	-	-	-	-
Statutární fondy a ostatní fondy	-	-	-	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	667 705	-	-	595 469	1 263 174
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření běžného účetního období	626 810	782 127	-	(626 810)	782 127
CELKEM	25 339 688	782 127	0	0	26 121 815

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023****9. REZERVY**

Informace o rezervách

Název položky	Běžné účetní období				
	Stav na začátku účetního období	Tvorba	Použití	Zrušení	Stav na konci účetního období
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Rezerva na audit	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Dlouhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Předpokládaným rokem použití rezerv je rok 2024.

Název položky	Bezprostředně předcházející účetní období				
	Stav na začátku účetního období	Tvorba	Použití	Zrušení	Stav na konci účetního období
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 620	4 158	(4 620)	-	4 158
Rezerva na audit	4 620	4 158	(4 620)	-	4 158
Dlouhodobé rezervy	-	-	-	-	-

10. ZÁVAZKY

Informace o závazcích

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Závazky po lhůtě splatnosti	-	-
Závazky se zůstatkovou dobou splatnosti do jednoho roku včetně	122 550	171 329
Krátkodobé závazky celkem	122 550	171 329
Závazky se zůstatkovou dobou splatnosti jeden až pět let	183 509 621	151 291 969
Závazky se zůstatkovou dobou splatnosti delší než pět let	6 820 868	-
Dlouhodobé závazky celkem	190 330 489	151 291 969

Stav k 31.12.2023

Na účtu krátkodobých závazků v celkové výši 122 550 EUR jsou vykázány závazky z:

Obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám ve výši 113 486 EUR,
Ostatní závazky z obchodního styku ve výši 4 592 EUR,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	1	2	5	5	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	4	3	4	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Daňové závazky ve výši 4 472 EUR.

Dlouhodobý závazek ve výši 190 330 489 EUR je závazek z dluhopisů Penta Public vydaných Privatbank, a.s:

Dluhopis Penta Public I/ 2019, splatnost 4. 2. 2026, jistina 15 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public III/ 2019, splatnost 25. 2. 2026, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/ 2019, splatnost 11. 3. 2026, jistina 9 970 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/ 2019, splatnost 27. 5. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnost 27. 6. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/ 2019, splatnost 20. 8. 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. 8. 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. 3. 2026, jistina 5 000 000 EUR.
Dluhopis Penta Public VII/2021, splatnost 19. 5. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IX/2021, splatnost 25. 6. 2025, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2021, splatnost 6. 7. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZ I/2021, splatnost 12. 7. 2025, jistina 75 000 000 CZK (3 033 490 EUR),
Dluhopis Penta Public I/2022, splatnost 23. 5. 2030, jistina 3 319 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2022, splatnost 4. 3. 2024, jistina 4 672 000 EUR,
Dluhopis Penta Public I/2023, splatnost 20. 2. 2030, jistina 3 461 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2023, splatnost 20. 2. 2025, jistina 4 516 000 EUR.
Dluhopis Penta Public III/2023, splatnost 23. 3. 2025, jistina 4 552 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2023, splatnost 27. 4. 2025, jistina 4 031 000 EUR,
Dluhopis Penta Public V/2023, splatnost 27. 4. 2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/2023, splatnost 17. 5. 2028, jistina 4 785 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2023, splatnost 24. 5. 2027, jistina 5 739 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2023, splatnost 10. 7. 2028, jistina 2 128 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IX/2023, splatnost 19. 7. 2025, jistina 8 757 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2023, splatnost 7. 8. 2028, jistina 3 385 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2023, splatnost 21. 8. 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.

Další emise dluhopisů společnosti Penta Public jsou splatné v roce 2024, jejich hodnota k 31. 12. 2023 činí 46 463 850 EUR a jsou vykázány jako krátkodobé finanční výpomoci na řádku 140 rozvahy.

Stav k 31.12.2022

Na účtu krátkodobých závazků v celkové výši 171 329 EUR jsou vykázány závazky z:

Obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám ve výši 125 124 EUR,
Ostatní závazky z obchodního styku ve výši 1 434 EUR,
Daňové závazky ve výši 44 771 EUR.

Dlouhodobý závazek ve výši 151 291 969 EUR je závazek z dluhopisů Penta Public vydaných Privatbank, a.s:

Dluhopis Penta Public I/ 2019, splatnost 4. 2. 2026, jistina 15 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/ 2019, splatnost 4.3.2024, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public III/ 2019, splatnost 25.2.2026, jistina 10 000 000 EUR,

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Dluhopis Penta Public IV/ 2019, splatnost 11. 3. 2026, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/ 2019, splatnost 27.5.2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnost 27.6.2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/ 2019, splatnost 20.8.2026, 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. 8. 2025, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2020, splatnost 16. 10. 2025, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2021, splatnost 15. 2. 2024, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2021, splatnost 23. 6. 2026, jistina 5 000 000 EUR.
Dluhopis Penta Public VI/2021, splatnost 27. 4. 2024, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2021, splatnost 19. 5. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IX/2021, splatnost 25. 6. 2025, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2021, splatnost 6. 7. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2021, splatnost 4. 8. 2024, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZ I/2021, splatnost 12. 7. 2025, jistina 75 000 000 CZK (3 109 969 EUR),
Dluhopis Penta Public I/2022, splatnost 23. 5. 2030, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2022, splatnost 28. 11. 2025, jistina 8 000 000 EUR.

Další emise dluhopisů společnosti Penta Public jsou splatné v roce 2023, jejich hodnota k 31. 12. 2022 činí 63 465 005 EUR a jsou vykázány jako krátkodobé finanční výpomoci na řádku 140 rozvahy.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023****11. VYDANÉ DLUHOPISY**

Informace o vydaných dluhopisech za běžné účetní období

Stav k 31.12.2023

<i>Název vydaného dluhopisu</i>	<i>Jmenovitá hodnota</i>	<i>Počet</i>	<i>Emisní kurz</i>	<i>Úrok p.a.</i>	<i>Splatnost</i>
Penta Public I/2019	1 000 EUR	15 000	100 %	5,10 %	4. února 2026
Penta Public II/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	4,30 %	4. března 2024
Penta Public III/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	25. února 2026
Penta Public IV/2019	1 000 EUR	9 970	100 %	5,10 %	11. března 2026
Penta Public VI/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27. května 2026
Penta Public VIII/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27. června 2026
Penta Public XI/2019	1 000 EUR	7 000	100 %	5,05 %	20. srpna 2026
Penta Public XIV/2019	1 000 EUR	6 182	100 %	5,05 %	10. října 2026
Penta Public XVII/2019	1 000 EUR	8 000	100 %	5,05 %	11. prosince 2026
Penta Public VIII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	10. srpna 2025
Penta Public XI/2020	1 000 EUR	10 000	100 %	5,00 %	16. října 2025
Penta Public II/2021	1 000 EUR	10 000	100 %	4,05 %	15. února 2024
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22. března 2026
Penta Public VI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	4,05 %	27. dubna 2024
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	19. května 2026
Penta Public IX/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	25. června 2025
Penta Public X/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	6. července 2028
Penta Public XI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	4. srpna 2024
Penta Public CZ I/2021	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	12. července 2025
Penta Public I/ 2022	1 000 EUR	3 319	100 %	5,05 %	23. května 2030
Penta Public II/2022	1 000 EUR	4 672	100 %	4,30 %	28. listopadu 2025
Penta Public I//2023	1 000 EUR	3 461	100 %	5,80 %	20. února 2029
Penta Public II/2023	1 000 EUR	4 516	100 %	4,05 %	20. února 2025
Penta Public III/2023	1 000 EUR	4 552	100 %	4,05 %	23. března 2025
Penta Public IV/2023	1 000 EUR	4 031	100 %	4,05 %	27. dubna 2025
Penta Public V/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,80 %	27. dubna 2027
Penta Public VI/2023	1 000 EUR	4 785	100 %	6,00 %	17. května 2028
Penta Public VII/2023	1 000 EUR	5 739	100 %	5,80 %	24. května 2027
Penta Public VIII/2023	1 000 EUR	2 128	100 %	6,00 %	10. července 2028
Penta Public IX/2023	1 000 EUR	8 757	100 %	5,05 %	19. července 2025
Penta Public X/2023	1 000 EUR	3 385	100 %	5,05 %	7. srpna 2025
Penta Public XI/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	21. srpna 2028
Penta Public XII/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	14. září 2024
Penta Public XIII/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	16. října 2025
Penta Public XIV/2023	1 000 EUR	7 000	100 %	6,30 %	25. října 2027
Penta Public XV/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	5. prosince 2024
Penta Public XVI/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	18. prosince 2025

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	1	2	5	5	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	4	3	4	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Stav k 31.12.2022

<i>Název vydaného dluhopisu</i>	<i>Jmenovitá hodnota</i>	<i>Počet</i>	<i>Emisní kurz</i>	<i>Úrok p.a.</i>	<i>Splatnost</i>
Penta Public II/2018	1 000 EUR	8 000	100 %	4,00 %	25. října 2023
Penta Public CZ I/2019	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	15. dubna 2023
Penta Public I/2019	1 000 EUR	15 000	100 %	5,10 %	4. února 2026
Penta Public II/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	4,30 %	4. března 2024
Penta Public III/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	25. února 2026
Penta Public IV/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	11. března 2026
Penta Public VI/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27. května 2026
Penta Public VIII/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27. června 2026
Penta Public XI/2019	1 000 EUR	7 000	100 %	5,05 %	20. srpna 2026
Penta Public XIII/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	3,90 %	26. března 2023
Penta Public XIV/2019	1 000 EUR	6 182	100 %	5,05 %	10. října 2026
Penta Public XVII/2019	1 000 EUR	8 000	100 %	5,05 %	11. prosince 2026
Penta Public III/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	27. dubna 2023
Penta Public V/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	8. června 2023
Penta Public VII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	27. července 2023
Penta Public VIII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	10. srpna 2025
Penta Public X/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	16. září 2023
Penta Public XI/2020	1 000 EUR	10 000	100 %	5,00 %	16. října 2025
Penta Public I/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	3,80 %	15. února 2023
Penta Public II/2021	1 000 EUR	10 000	100 %	4,05 %	15. února 2024
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22. března 2026
Penta Public V/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	27. dubna 2023
Penta Public VI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	4,05 %	27. dubna 2024
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	19. května 2026
Penta Public IX/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	25. června 2025
Penta Public X/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	6. července 2028
Penta Public XI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	4. srpna 2024
Penta Public CZ I/2021	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	12. července 2025
Penta Public I/ 2022	1 000 EUR	5 000	100 %	5,05 %	23. května 2030
Penta Public II/2022	1 000 EUR	8 000	100 %	4,30 %	28. listopadu 2025
Penta Public III/2022	1 000 EUR	8 000	100 %	3,80 %	21. prosince 2023

12. VÝNOSY A NÁKLADY**12.1 Výnosy**

Informace o výnosech

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Finanční výnosy, z toho:	13 088 246	12 438 625

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Výnosové úroky z půjček od propojených účetních jednotky	10 778 550	11 357 300
Bankovní úroky	30 535	453
Kurzové zisky	380 007	309 818
Ostatní finanční výnosy	1 899 154	771 054

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Společnost má ve výnosech úroky z půjček vůči společnosti Penta Investments Limited ve výši 10 778 550 EUR a od společnosti Privatbanka, a. s., z termínovaného vkladu, ve výši 30 535 EUR.

Na účtu ostatních finančních výnosů je vykázán poplatek ve výši 1 899 154 EUR spojený s poskytnutím půjček společnosti Penta Investments Limited.

12.2 Čistý obrat

Čistý obrat Společnosti pro účely stanovení povinnosti ověření samostatné účetní závěrky auditorem (§ 19 odst. 1 písm. a) zákona o účetnictví) je uveden v následujícím přehledu:

Informace o čistém obratu

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Tržby z prodeje vlastních výrobků	-	-
Tržby z prodeje služeb	-	-
Tržby z prodeje zboží	-	-
Výnosy ze zakázky	-	-
Jiné výnosy související s běžnou činností	-	-
Výnosové úroky	10 809 085	11 357 753
Ostatní finanční výnosy	1 899 154	771 054
Čistý obrat celkem	12 708 239	12 128 807

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023****12.3 Náklady**

Informace o nákladech

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Náklady hospodářské činnosti, z toho:	70 133	28 821
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	70 133	28 755
Audit	6 468	5 940
Náklady na účetní a poradenské služby	22 271	12 053
Služby poskytnuté společnostmi CDCP SR, a.s.	38 989	8 593
Právní a notářské služby	2 405	2 169
Ostatní služby	-	-
Ostatní významné položky nákladů hospodářské činnosti, z toho:	-	66
Spotřeba materiálu	-	-
Ostatní daně a poplatky	-	66
Finanční náklady, z toho:	12 042 453	11 419 782
Úroky z vydaných dluhopisů	9 710 127	10 294 937
Kurzové ztráty	391 741	304 281
Bankovní poplatky	1 494	749
Ostatní finanční náklady	1 939 091	819 815

Náklady Společnosti za poskytnuté služby tvoří v převážné míře služby poskytované společností PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. a služby poskytované Centrálním depozitářem cenných papírů Slovenské republiky a.s.

Úroky ve výši 9 710 127 EUR představují úroky z emisí veřejně obchodovaných dluhopisů.

Ostatní náklady na finanční činnost tvoří finanční služby poskytované společností Privatbanka, a.s. Částka 1 939 091 EUR představuje náklady na služby při vydávání dluhopisů a částka 1 494 EUR představuje poplatky za vedení běžného účtu.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023****13. DANĚ Z PŘÍJMŮ**

Sazba daně z příjmu pro rok 2023 činí 21 %. Společnost neměla žádné daňové úlevy.

Informace o daních z příjmů

Název položky	Běžné účetní období			Bezprostředně předcházející účetní období		
	Základ daně	Daň	Daň v %	Základ daně	Daň	Daň v %
Výsledek hospodaření před zdaněním, z toho:	975 661	X	X	990 022	X	X
Teoretická daň	X	204 889	21 %	X	207 905	21 %
Daňově neuznané náklady	17 528	3 681	21 %	4 158	873	21 %
Výnosy nepodléhající dani	(34 693)	(7 286)	21 %	(7 680)	(1 613)	21 %
Umoření daňové ztráty	-	-	21 %	-	-	21 %
Celkem	958 496	201 284	21 %	986 501	207 165	21 %
Opravné daňové přiznání za rok 2019	X	X	X	X	X	X
Srážková daň z úroků	30 263	5 749	19 %	453	86	19 %
Splatná daň z příjmu	X	207 033	X	X	207 251	X
Odložená daň z příjmů	(13 370)	(2 808)	21 %	3 067	644	21 %
Daň z příjmu celkem	X	204 225	X	X	207 895	X

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Informace o odložené daňové pohledávce anebo o odloženém daňovém závazku:

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Dočasné rozdíly mezi účetní hodnotou majetku a daňovým základem, z toho:	0	0
odpočitatelné	0	0
zdanitelné	0	0
Přechodné rozdíly mezi účetní hodnotou závazků a daňovým základem, z toho:	17 528	4 158
odpočitatelné	17 528	4 158
zdanitelné	0	0
Možnost umořovat daňovou ztrátu v budoucnosti	0	0
Sazba daně z příjmu (%)	21 %	21 %
Odložená daňová pohledávka	3 681	873
Uplatněná daňová pohledávka	2 808	644
Zaúčtovaná jako snížení nákladů	2 808	0
Zaúčtovaná do vlastního kapitálu	0	0
Odložený daňový závazek	0	0
Změna odloženého daňového závazku	0	0
Zaúčtovaná jako náklad	0	644
Zaúčtovaná do vlastního kapitálu	0	0

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 odloženou daňovou pohledávku ve výši 3 681 EUR, protože v budoucnosti očekává dostatečné zdanitelné příjmy.

14. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A AKTIVA, PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

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

Daňová přiznání zůstávají otevřena a mohou být předmětem kontroly po dobu pěti let. Skutečnost, že určité období nebo daňové přiznání vztahující se k tomuto období bylo kontrolováno, nemá vliv na vyloučení tohoto období z případné další kontroly po dobu pěti let. V důsledku toho jsou ke dni 31. prosince 2023 daňová přiznání společnosti od roku založení 2018 až do roku 2023 otevřena a mohou se stát předmětem kontroly.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023****15. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY**

Mezi spřízněné osoby patří členové statutárního orgánu, mateřská společnost a další společnosti skupiny Penta. Obchody mezi spřízněnými osobami a Společností probíhají za obvyklých podmínek a za obvyklé ceny. Komentář k těmto obchodům je uveden v jednotlivých částech poznámek.

Spřízněná osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjádření obchodu	
		Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	závazky	11 024	-
PENTAINVESTMENTS LIMITED o.z.	pohledávky	-	1 966
PENTAINVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady – služby ve skupině	22 271	12 053
Privatbanka, a.s.	vlastní finanční prostředky	1 498 586	5 040 984
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	30 535	453
Privatbanka, a.s.	bankovní poplatky	1 494	749
Privatbanka, a.s.	ostatní finanční náklady – poplatky za emisi dluhopisů	1 939 091	819 815
Privatbanka, a.s.	závazky	102 461	125 124
Penta Investments Limited	úvěr (jistina + nesplacený úrok)	252 038 119	223 466 890
Penta Investments Limited	výnosové úroky z půjček	10 778 550	11 357 300
Penta Investments Limited	finanční výnosy – poplatek za úvěr	1 899 154	771 054
Penta Investments Limited	pohledávka – poplatek za úvěr	590 882	643 183

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

Po 31. prosinci 2023 nenastaly žádné jiné takové události, které by měly významný vliv na věrné zobrazení skutečností uvedených v této účetní závěrce.

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023

PŘEHLED PENĚŽNÍCH TOKŮ

Přehled peněžních toků je uveden v příloze, tabulka č. 1.

Peněžní prostředky jsou peněžní hotovosti, ekvivalentní peněžních hotovostí a peněžní prostředky na běžných a termínovaných účtech u bank.

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

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

Přílohy:

Tabulka 1 – Přehled peněžních toků

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2023**

Název položky	Označení	Skutečnost v eurech	
		Běžné účetní období	Minulé účetní období
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z/S	Výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmu (+/	975 661	990 022
A.1.	Nepeněžní operace ovlivňující výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmu (+/-)	(1 098 860)	(1 063 278)
	Odpis opravné položky k nabytému majetku (+/-)	-	-
	Změna stavu rezerv (+/-)	370	(462)
	Změna stavu opravných položek (+/-)	-	-
	Změna stavu položek časového rozlišení nákladů a výnosů (+/-)	(272)	-
	Dividendy a ostatní podíly na zisku účtované do výnosů (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladů (+)	9 710 127	10 294 937
	Úroky účtované do výnosů (-)	(10 809 085)	(11 357 753)
	Kurzový zisk/ztráta vyčíslený k peněžním prostředkům a peněžním ekvivalentům ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (-/+)	-	-
	Výsledek z prodeje dlouhodobého majetku, s výjimkou majetku, který se považuje za peněžní ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatní položky nepeněžního charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vliv změn pracovního kapitálu na výsledek hospodaření z běžné činnosti	2 891 051	(8 056 446)
	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (-/+)	2 899 531	(7 896 881)
	Změna stavu závazků z provozní činnosti (+/-)	(8 480)	(159 565)
	Změna stavu zásob (-/+)	-	-
	Změna stavu krátkodobého finančního majetku, s výjimkou majetku, který je součástí peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (-/+)	-	-
	Peněžní toky z provozní činnosti s výjimkou příjmů a výdajů, které se uvádějí samostatně v jiných částech přehledu peněžních toků(+/-), (součet Z/S+A.1.+A.2.)	2 767 852	(8 129 702)
	Přijaté úroky (+)	10 809 085	11 357 753
	Výdaje na zaplacené úroky (-)	(9 710 127)	(10 294 937)
	Příjmy z dividend a jiných podílů na zisku (+)	-	-
	Výdaje na vyplacené dividendy a jiné podíly na zisku (-)	-	-
	Výdaje na daň z příjmů právnických osob (-/+)	(247 331)	(232 972)
	Příjmy mimořádného rozsahu nebo výskytu vztahující se k provozní činnosti (+)	-	-
	Výdaje mimořádného rozsahu nebo výskytu vztahující se k provozní činnosti (-)	-	-
A.	Čisté peněžní toky z provozní činnosti	3 619 479	(7 299 858)
Peněžní toky z investiční činnosti			
	Výdaje na dlouhodobé půjčky poskytnuté účetní jednotkou jiné účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (-)	(29 075 731)	66 060 553
	Příjmy ze splátek dlouhodobých půjček poskytnutých účetní jednotkou jiné účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdaje na dlouhodobé půjčky poskytnuté účetní jednotkou třetím osobám, s výjimkou dlouhodobých půjček poskytnutých účetní jednotce, která je součástí konsolidačního celku (-)	(84 415)	-
	Příjmy ze splátek půjček poskytnutých účetní jednotkou třetím osobám, s výjimkou půjček	-	112 481
	Přijaté úroky (+)	-	-
	Ostatní výdaje vztahující se na investiční činnost (-)	-	-
B.	Čisté peněžní toky z investiční činnosti	(29 160 146)	66 173 034
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Peněžní toky ve vlastním kapitálu	(39 106)	-
C.2.	Peněžní toky vznikající z dlouhodobých závazků a krátkodobých závazků z finanční činnosti	22 037 366	(54 108 301)
	Příjmy z emise dluhových cenných papírů (+)	39 042 678	-
	Výdaje na úhradu závazků z dluhových cenných papírů (-)	-	(44 590 092)
	Příjmy z úvěrů (+)	-	1
	Výdaje na splacení úvěrů (-)	(17 005 312)	(9 518 210)
	Příjmy z přijatých půjček (+)	-	-
	Výdaje na splacení půjček (-)	-	-
	Výdaje na úhradu závazků z finančního leasingu (-)	-	-
C.	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	21 998 260	(54 108 301)
D.	Čisté zvýšení anebo čisté snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (+/-)	(3 542 407)	4 764 875
E.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	5 041 565	276 690
F.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období před zohledněním kurzových rozdílů vyčíslených ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-)	1 499 158	5 041 565
G.	Kurzové rozdíly vyčíslené k peněžním prostředkům a peněžním ekvivalentům ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-)	-	-
H.	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)	1 499 158	5 041 565