

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k **3 0 . 0 6 . 2 0 2 4**

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 5 1 2 5 5 6 7 7	riadna	<input checked="" type="checkbox"/> malá	Za obdobie od 0 1	2 0 2 4
SK NACE 6 4 . 9 2 . 0	mimoriadna	veľká	do 0 6	2 0 2 4
	<input checked="" type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 3
			do 1 2	2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 2 . 1 0 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	325 377 740	325 377 740	263 814 668
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	250 461 465	250 461 465	203 915 167
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005			
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013			
	3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021	250 461 465	250 461 465	203 915 167
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025	250 461 465	250 461 465	203 915 167
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	74 916 275	74 916 275	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034			59 899 229
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	3 681	3 681	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			3 681

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	3 681		3 681
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	72 970 148		72 970 148
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	374 950		374 950
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	374 950		374 950
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	44 449 172	44 449 172	
					48 122 951
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	102 112	102 112	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	28 043 914	28 043 914	
					9 682 557
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	1 942 446	1 942 446	1 499 158
B.V.1.	Peniaze (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 rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074			272
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			272
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	325 377 740		263 814 668
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	27 369 487		26 893 251
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	24 005 000		24 005 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	24 005 000		24 005 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	110 620		110 620
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	110 620		110 620
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	2 777 631	2 006 195	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	2 777 631	2 006 195	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099			
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- / r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	476 236	771 436	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	298 008 253	236 921 417	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	255 097 759	190 330 489	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	255 097 759	190 330 489	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114			
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	IČO	5 1 2 5 5 6 7 7
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 042	122 550	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 042	118 078	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 042	113 486	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		4 592	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131			
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132			
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		4 472	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		4 528	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		4 528	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	42 906 452	46 463 850	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141			
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k **3 0 . 0 6 . 2 0 2 4**

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 2 . 1 0 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Cistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 472 151	5 878 380
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	43 376	26 537
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	43 376	26 537
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-43 376	-26 537

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

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-43 376	-26 537
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 641 345	6 205 458
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 989 571	5 037 757
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 989 571	5 037 757
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	169 194	327 077
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 482 580	840 624
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 112 714	5 698 457
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 422 889	4 521 342
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 422 889	4 521 342
O.	Kurzové straty (563)	52	174 689	320 252
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 515 136	856 863

UZPODV14_4

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

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	528 631	507 001
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	485 255	480 464
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 018	2 943
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 018	2 943
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	476 237	477 521

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public II, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	30.11.2017
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	13.12.2017
Hospodárska činnosť	<ol style="list-style-type: none">1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,5. prenájom hnuteľných vecí,6. prieskum trhu a verejnej mienky,7. reklamné a marketingové služby,8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien,9. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,10. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2024:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

Spoločnosť zaväzujú súhlasným prejavom vôle vždy aspoň dvaja konatelia spoločne. Konateľ sa podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Spoločnosť nemala počas roka 2023 a k 30. júnu 2024 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
- Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júla 2024.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2024 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

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

h) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

i) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	30. jún 2024							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Prírastky	-	-	-	75 356 872	-	-	-	75 356 872
Úbytky	-	-	-	(5 190 254)	-	-	-	(5 190 254)
Presuny	-	-	-	(23 616 040)	-	-	-	(23 616 040)
Kurzové rozdiely	-	-	-	(4 280)	-	-	-	(4 280)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	250 461 465	-	-	-	250 461 465
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	250 461 465	-	-	-	250 461 465

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej zavierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 42 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Osem pôžičiek vo výške 53 808 518 EUR, splatné v priebehu roka 2025, úroková sadzba 4,21 - 6,225 % p.a.
- B. Štrnásť pôžičiek vo výške 113 764 049 EUR, splatné v priebehu roka 2026, úroková sadzba 3,24 – 6,25 % p.a.
- C. Deväť pôžičiek vo výške 38 522 930 EUR, splatné v priebehu roka 2027, úroková sadzba 5,975 – 8,45 % p.a.
- D. Šesť pôžičiek vo výške 23 809 968 EUR, splatné v priebehu roka 2028, úroková sadzba 5,19 – 6,50 % p.a.
- E. Štyri pôžičky vo výške 17 237 000 EUR, splatné v priebehu roka 2029, úroková sadzba 5,975 – 6,75 % p.a.
- F. Jedna pôžička vo výške 3 319 000 EUR, splatná v priebehu roka 2030, úroková sadzba 5,225 % p.a.

Dlhodobý finančný majetok	31. december 2023							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Prírastky	-	-	-	112 110 082	-	-	-	112 110 082
Úbytky	-	-	-	(27 800 039)	-	-	-	(27 800 039)
Presuny	-	-	-	(44 336 443)	-	-	-	(44 336 443)
Kurzové rozdiely	-	-	-	(52 594)	-	-	-	(52 594)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024****5. POHĽADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

30. jún 2024

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	44 824 122	-	44 824 122
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	102 112	-	102 112
Iné pohľadávky	28 043 914	-	28 043 914
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 970 148	-	72 970 148
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 681	-	3 681
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 681	-	3 681

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej zavierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

31. december 2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	48 713 833	-	48 713 833
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	9 682 557	-	9 682 557
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 396 390	-	58 396 390
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 681	-	3 681
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 681	-	3 681

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30. jún 2024	31. december 2023
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	72 970 148	58 396 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 970 148	58 396 390

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 72 970 148 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 374 950 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 44 449 172 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:
 - A: osem krátkodobých pôžičiek vo výške 40 528 920 EUR splatných v priebehu roka 2024 s úrokovou sadzbou v rozpätí 3,95 – 6,10 % p.a.
 - B: 3 920 252 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

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

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 28 043 914 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public, ktoré neboli k 30. júnu 2024 umiestnené.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	30. jún 2024	31. december 2023
Pokladnica, ceniny	554	572
Bežné bankové účty	1 877 279	117 586
Termínované vklady	64 613	1 381 000
Spolu	1 941 892	1 499 158

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Názov položky	30. jún 2024	31. december 2023
Prijmy budúcich období dlhodobé	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	272
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbanke, a.s.	-	272

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 24 005 000 EUR. Základné imanie je k 30. júnu 2024 splatené v celej výške.

Informácie o návrhu na vysporiadanie účtovného zisku z roku 2023:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	771 436
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	38 572
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	732 864
Spolu	771 436

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	30. jún 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervný fond	110 620	-	-	-	110 620
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 006 195	-	-	771 436	2 777 631
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	771 436	476 236	-	(771 436)	476 236
SPOLU	26 893 251	476 236	0	0	27 369 487

Položka vlastného imania	31. december 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervný fond	71 514	-	-	39 106	110 620
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 263 174	-	-	743 021	2 006 195
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	782 127	771 436	-	(782 127)	771 436
SPOLU	26 121 815	771 436	0	0	26 893 251

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	30. jún 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 528	-	(4 528)	-	-
Rezerva na audit	4 528	-	(4 528)	-	-
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Názov položky	31. december 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Rezerva na audit	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	30. jún 2024	31. december 2023
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 042	122 550
Krátkodobé záväzky spolu	4 042	122 550
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	144 289 664	183 509 621
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	13 319 000	6 820 868
Dlhodobé záväzky spolu	157 608 664	190 330 489

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej zavierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024****Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 4 042 EUR sú vykázané záväzky z:**

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 4 042 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 255 097 759 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

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

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné do júna roku 2025, ich hodnota k 30.06.2024 je 42 906 452 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Penta Funding Public II, s. r. o.
Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej zavierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024

11. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 30. júnu 2024

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
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 priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
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 priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

Stav k 31.decembru 2023

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
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 CZK	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 priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2024	Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2023
Finančné výnosy, z toho:	8 641 345	6 205 458
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	6 989 571	5 037 757
Bankové úroky	-	-
Kurzové zisky	169 194	327 077
Ostatné finančné výnosy	1 482 580	840 624

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited vo výške 6 942 382 EUR a úroky z termínovaných účtov v Privatbanke, a.s. vo výške 47 189 EUR

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 1 482 580 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti Penta Investments Limited.

11.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2024	Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2023
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	43 376	26 537
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	43 376	26 537
Audit	-	-
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	8 870	7 996
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	33 256	18 154
Právne a notárske služby	1 250	387
Ostatné služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	-	-
Finančné náklady, z toho:	8 112 714	5 698 457
Úroky z vydaných dlhopisov	6 422 889	4 521 342
Kurzové straty	174 689	320 252
Bankové poplatky	911	713
Ostatné finančné náklady	1 514 225	856 150

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej zavierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou Penta Investments, s.r.o. a služieb Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s.

Úroky vo výške 6 422 889 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 1 514 225 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 911 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

13. DANE Z PRÍJMOV

Daň z príjmov vykázaná v tejto priebežnej neauditovanej účtovnej zavierke za obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2024, resp. 30. júna 2023 zahŕňa nasledovné komponenty:

Názov položky	Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2024	Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2023
Splatná daň z príjmov	9 018	2 943
Odložená daň z príjmov	-	-
Daň z príjmov spolu	9 018	2 943

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024****15. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		30. jún 2024	31. december 2023
Penta Investments, s .r. o.	záväzky	5 620	3 251
Privatbanka, a.s.	bankové účty	1 941 892	581 646
Privatbanka, a.s.	záväzky	-	-
Penta Investments Limited	úver (istina + nesplatený úrok)	294 910 638	226 241 501
Penta Investments Limited	pohľadávka – poplatok za úver	374 950	579 411

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2024	Obdobie 6 mesiacov končiace 30. júna 2023
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	8 870	7 996
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	47 190	-
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	911	713
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	1 514 225	856 150
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičky	6 942 382	5 037 757
Penta Investments Limited	finančné výnosy - poplatok za úver	1 482 580	840 624

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

Po 30. júni 2024 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Penta Funding Public II, s. r. o.

Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024

PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky k priebežnej neauditovanej účtovnej závierke za obdobie 6 mesiacov, končiace 30. júna 2024**

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		30.6.2024	30.6.2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)	485 253	480 463
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(566 682)	(516 415)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	6 422 889	4 521 342
	Úroky účtované do výnosov (-)	(6 989 571)	(5 037 757)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(15 907 915)	(6 338 105)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(15 908 706)	(6 340 366)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	791	2 261
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(15 989 344)	(6 374 057)
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(15 989 344)	(6 374 057)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(68 669 136)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	282 260	34 989 543
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou	-	-
	Prijaté úroky (+)	6 989 571	5 037 757
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(61 397 305)	40 027 300
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov	85 228 497	(29 157 754)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	85 228 497	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	(29 157 754)
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(6 422 889)	(4 521 342)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	78 805 608	(33 679 096)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	1 418 959	(25 853)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	582 041	607 894
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 001 000	582 041
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	2 001 000	582 041