



**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA K
ÚČETNÍ ZÁVĚRCE A VÝROČNÍ
ZPRÁVĚ SPOLEČNOSTI
Penta Funding Public II, s.r.o.
za rok končící 31. prosince 2024**

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Penta Funding Public II, s.r.o.

za rok 2024

Základní údaje o společnosti:

Obchodní název společnosti:	Penta Funding Public II, s.r.o.
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Základní jmění společnosti ke dni 31. 12. 2024:	34 005 000 EUR
Základní jmění společnosti ke dni vyhotovení výroční zprávy:	34 005 000 EUR
Předmět činnosti:	<ul style="list-style-type: none">• koupě zboží za účelem jeho prodeje koncovému spotřebiteli (maloobchod) a jiným provozovatelům živnosti (velkoobchod)• zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu• zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb• zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby• pronájem movitých věcí• průzkum trhu a veřejného mínění• reklamní a marketingové služby• provádění staveb a jejich změn• pronájem nemovitostí spojený s poskytováním jiných než základních služeb spojených s pronájmem• poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních zdrojů získaných výlučně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot• zprostředkování poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních zdrojů získaných výlučně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových hodnot
Sídlo společnosti:	Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, Česká republika
IČ:	51 255 677
Den vzniku společnosti:	13. 12. 2017
Auditor:	BDO Audit, spol. s r. o. Pribinova 10 811 09 Bratislava - Staré Mesto IČ: 44 455 526 společnost zapsaná v Obchodním rejstříku Městského soudu Bratislava III, oddíl: Sro, vložka č.: 54967/B licence SKAU č. 339
Orgány společnosti k 31. 12. 2024:	
Jednatelé:	Dana Klučková Ing. Peter Matula Ladislav Turányi

Výroční zpráva společnosti Penta Funding Public II, s.r.o. je vypracována ve smyslu slovenského zákona č. 431/2002 Sb. o účetnictví a zákona č. 513/1991 Sb. (Obchodní zákoník).

Zpráva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku společnosti Penta Funding Public II, s.r.o. za rok 2024

Společnost Penta Funding Public II, s.r.o., byla založena dne 30. 11. 2017 a zapsána do obchodního rejstříku dne 13. 12. 2017; obchodní rejstřík Okresního soudu Bratislava I, dnes Městského soudu Bratislava III, oddíl Sro, vložka číslo: 124582/B, IČ: 51 255 677 (dále jen „Společnost“). Zakladatelem a jediným společníkem Společnosti byla společnost PENTA INVESTMENTS LIMITED, se sídlem na adrese Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I Center, 2nd floor 212, 3082 Limassol, Kyperská republika, reg. č. HE 158996. Aktuálním a jediným společníkem 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 Registru společností vedeném Ministerstvem energetiky, obchodu a průmyslu, oddělení registrátora společností a duševního vlastnictva, Nikósie pod reg. č. HE 158996.

Podnikatelská činnost Společnosti v roce 2024 byla zaměřena na získávání externího financování podnikatelských aktivit skupiny Penta. Nad rámec těchto aktivit nevykonává společnost obvykle žádné jiné činnosti.

Pohyb a stav majetku společnosti v průběhu roku 2024 je uveden ve finančních výkazech a v poznámkách k řádné individuální účetní závěrce Společnosti za rok 2024, které tvoří přílohu této výroční zprávy.

Pro srovnání uvádíme údaje o některých ukazatelích finanční situace Společnosti i za předchozí období:

Vybrané ukazatele (se zaokrouhlením)	k 31. 12. 2024 v EUR	k 31. 12. 2023 v EUR
<i>Hospodářský výsledek</i>		
<i>zisk (+), ztráta (-)</i>	+ 808 594	+ 771 436
<i>Majetek / Vlastní jmění a závazky</i>	355 374 383	263 814 668
<i>Vlastní jmění</i>	37 701 845	26 893 251
<i>Základní kapitál</i>	34 005 000	24 005 000

Účetní závěrka Společnosti byla ověřena auditorem, společností BDO Audit, spol. s r.o. (IČ: 44 455 526), odpovědný auditor - licence SKAU č. 339. Podle názoru auditora poskytuje účetní závěrka pravdivý a věrný obraz finanční situace Společnosti k 31. 12. 2024 a výsledku jejího hospodaření za uvedený rok v souladu se slovenským zákonem o účetnictví.

Společnost dosáhla v roce 2024 výsledku hospodaření, kterým je zisk ve výši 808 594 EUR.

Jednatelé Společnosti navrhují použít výsledek hospodaření za rok 2024 následovně:

- část zisku ve výši 40 430 EUR bude použita k doplnění rezervního fondu Společnosti,
- zbývající část zisku ve výši 768 164 EUR bude přeúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let.

Konsolidovaný celek

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

Náklady na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá resp. neměla v roce 2024 přímé výdaje na činnosti v oblasti výzkumu a vývoje.

Vliv na životní prostředí

S ohledem na charakter podnikatelské činnosti Společnosti a na způsob jejího provádění nemá činnost Společnosti vliv na životní prostředí.

Vliv na zaměstnanost

Společnost nezaměstnávala v roce 2024 žádné zaměstnance.

Nabývání vlastních akcií, zatímních listů, obchodních podílů a akcií, zatímních listů a obchodních podílů ovládající osoby, tj. mateřské společnosti

Společnost nezískala vlastní akcie, případně zatímní listy či obchodní podíly. Stejně tak společnost nezískala akcie, zatímní listy nebo obchodní podíly ovládající osoby.

Údaj o organizační složce v zahraničí

Společnost nemá zřízenou organizační složku v zahraničí.

Události zvláštního významu, které nastaly během účetního období, za které se vyhotovuje výroční zpráva

Pokud jde o události zvláštního významu, které nastaly během účetního období roku 2024, za které se vyhotovuje výroční zpráva, je třeba uvést:

- zvýšení základního kapitálu Společnosti z 24 005 000 EUR na 34 005 000 EUR, a to na základě rozhodnutí jediného společníka Společnosti ze dne 25. 11. 2024.

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

Společnosti nejsou známy žádné skutečnosti, které vznikly po dni, k němuž je sestavena účetní závěrka, které by významnějším způsobem měnily výsledky účetní závěrky za rok 2024, resp. by významnějším způsobem ovlivnily činnost Společnosti v následujících účetních obdobích.

Předpokládaný budoucí vývoj Společnosti v roce 2025

V následujícím období bude Společnost pokračovat ve svých dosavadních aktivitách podle předmětu podnikání.

Bratislava 19. února 2025

Penta Funding Public II, s.r.o.

podpis nečitelný

Ing. Peter Maula
jednatel

podpis nečitelný

Ladislav Turányi
jednatel

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

I. ZPRÁVA Z AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Výrok

Provedli jsme audit účetní závěrky společnosti Penta Funding Public II, s.r.o. (dále jen „Společnost“), která obsahuje rozvahu k 31. prosinci 2024, výkaz zisků a ztrát za rok končící k uvedenému datu, a poznámky, které obsahují souhrn významných účetních zásad a účetních metod.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává pravdivý a věrný obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2024 a výsledku jejího hospodaření za rok končící k uvedenému datu v souladu se zákonem 431/2002 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“).

Základ pro výrok

Audit jsme provedli podle mezinárodních auditorských standardů (International Standards on Auditing, ISA). Naše odpovědnost podle těchto standardů je uvedena v odstavci *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*. Na Společnosti jsme nezávislí podle ustanovení zákona č. 423/2015 o statutárním auditu a o změně zákona č. 431/2002 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o statutárním auditu“), týkajících se etiky, včetně Etického kodexu auditora, jež jsou relevantní pro náš audit účetní závěrky, a splnili jsme i ostatní požadavky těchto ustanovení týkajících se etiky. Jsme přesvědčeni, že auditorské důkazy, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro náš výrok.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 1 poznámek přiložené účetní závěrky, ve kterém je uvedeno, že Společnost je pouze financující společností skupiny PENTA jako celku a její schopnost splácet své závazky ve lhůtě splatnosti zcela závisí na vymahatelnosti pohledávek vůči společností skupiny PENTA. Náš výrok není vzhledem k této skutečnosti modifikován.

Jiná skutečnost

Audit účetní závěrky Společnosti za rok končící k 31. prosinci 2023 provedl jiný auditor, který 25. března 2024 vyjádřil k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

Společnost nesplňuje velikostní kritéria pro povinný audit účetní závěrky ve smyslu zákona o účetnictví, a tudíž nemusí ani vypracovávat výroční zprávu. Pro audit účetní závěrky se rozhodla dobrovolně.



Odpovědnost statutárního orgánu a osob pověřených správou za účetní závěrku

Statutární orgán odpovídá za sestavení této účetní závěrky tak, aby poskytovala pravdivý a věrný obraz podle zákona o účetnictví, a dále za takové interní kontroly, které považuje za nutné k sestavení účetní závěrky, jež neobsahuje významné nesprávnosti, ať už v důsledku podvodu nebo chyby.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán zodpovědný za zhodnocení schopnosti Společnosti nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, za popis skutečností týkajících se nepřetržitého pokračování v činnosti, je-li to nutné, a za použití předpokladu nepřetržitého pokračování v činnosti v účetnictví, ledaže by měl v úmyslu Společnost zlikvidovat nebo ukončit její činnost, anebo by neměl jinou realistickou možnost než tak učinit.

Osoby pověřené správou jsou odpovědné za dohled nad procesem finančního výkaznictví Společnosti.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naší odpovědností je získat přiměřenou míru jistoty, zda účetní závěrka jako celek neobsahuje významné nesprávnosti, ať už v důsledku podvodu nebo chyby, a vydat zprávu auditora, včetně výroku. Přiměřená míra jistoty představuje vysokou úroveň jistoty, ale není zárukou toho, že audit provedený podle mezinárodních auditorských standardů vždy odhalí významné nesprávnosti, pokud takové existují. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodu nebo chyby a za významné se považují tehdy, pokud by se dalo důvodně očekávat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí uživatelů, učiněná na základě této účetní závěrky.

V rámci auditu provedeného podle mezinárodních auditorských standardů uplatňujeme během celého auditu odborný úsudek a zachováváme profesionální skepticismus. Kromě toho:

- Identifikujeme a posuzujeme rizika významné nesprávnosti účetní závěrky, ať už v důsledku podvodu nebo chyby, navrhuje a provádíme auditorské postupy reagující na tato rizika a získáváme auditorské důkazy, které jsou dostatečné a vhodné pro poskytnutí základu pro náš výrok. Riziko neodhalení významné nesprávnosti v důsledku podvodu je vyšší než riziko neodhalení nesprávnosti v důsledku chyby, protože podvod může zahrnovat tajnou dohodu, padělání, úmyslné vynechání, nepravdivé prohlášení nebo obcházení interní kontroly.
- Seznamujeme se s interními kontrolními mechanismy relevantními pro audit, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné za daných okolností, nikoliv však za účelem vyjádření názoru na efektivnost interních kontrol Společnosti.
- Hodnotíme vhodnost použitých účetních zásad a účetních metod a přiměřenost účetních odhadů a zveřejnění s nimi souvisejících informací, provedené statutárním orgánem.
- Činíme závěr o tom, zda statutární orgán vhodně v účetnictví používá předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti, a na základě získaných auditorských důkazů činíme výrok o tom, zda existuje významná nejistota v souvislosti s událostmi nebo okolnostmi, které by mohly významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě pokračovat v činnosti. Dospějeme-li k závěru, že významná nejistota existuje, jsme povinni ve zprávě auditora upozornit na související informace uvedené v účetní závěrce nebo, jsou-li tyto informace nedostatečné, upravit náš výrok. Naše závěry vycházejí z auditorských důkazů získaných k datu vydání naší zprávy auditora. Budoucí události nebo okolnosti však mohou způsobit, že Společnost přestane pokračovat v nepřetržité činnosti.
- Hodnotíme celkovou prezentaci, strukturu a obsah účetní závěrky, včetně informací v ní uvedených, jakož i to, zda účetní závěrka zachycuje uskutečněné transakce a události způsobem, který vede k jejich věrnému zobrazení.



S osobami pověřenými správou komunikujeme kromě jiných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významná zjištění z auditu, včetně závažných nedostatků v interních kontrolách, které během auditu zjistíme.

II. ZPRÁVA K DALŠÍM POŽADAVKŮM ZÁKONŮ A JINÝCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ

Zpráva k informacím uvedeným ve výroční zprávě

Statutární orgán odpovídá za informace uvedené ve výroční zprávě sestavené podle požadavků zákona o účetnictví. Náš výše uvedený výrok ohledně účetní závěrky se nevztahuje na jiné informace ve výroční zprávě.

V souvislosti s auditem účetní závěrky je naší odpovědností 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, které jsme získali během auditu účetní závěrky, nebo se jinak nejeví jako významně nesprávné.

Posoudili jsme, zda výroční zpráva Společnosti obsahuje informace, jejichž uvedení vyžaduje zákon o účetnictví.

Na základě prací provedených během auditu účetní závěrky pak podle našeho názoru:

- informace uvedené ve výroční zprávě sestavené za rok 2024 jsou v souladu s účetní závěrkou za daný rok,
- výroční zpráva obsahuje informace podle zákona o účetnictví.

Kromě toho jsme na základě našich poznatků o účetní jednotce a její situaci, které jsme získali během auditu účetní závěrky, povinni uvést, zda jsme zjistili významné nesprávnosti ve výroční zprávě, kterou jsme obdrželi před datem vydání této zprávy auditora. V této souvislosti neexistují žádná zjištění, která bychom měli uvést.

V Bratislavě, 17. března 2025

Podpis nečitelný

Ing. Stanislav KUBALA
Odpovědný auditor
Licence UDVA č. 1062

Jménem auditorské společnosti:
BDO Audit, spol. s r. o.
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika
Licence UDVA č. 339

Otisk razítka s textem:

Ing. Stanislav Kubala, MBA, FCCA
ÚŘAD PRO DOHLED NAD VÝKONEM AUDITU
UDVA
1062
Číslo licence
CERTIFIKOVANÝ AUDITOR

Otisk razítka s textem:

UDVA
339 číslo licence
ÚŘAD PRO DOHLED NAD VÝKONEM AUDITU
BDO Audit, spol. s r.o.

Úč POD

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

podnikatelů v podvojném účetnictví

sestavena k **31. 12. 2024**

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

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

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

Daňové identifikační číslo 2120643426	Účetní závěrka	Účetní jednotka	Za období	od	Měsíc	Rok
IČ 51255677	x řádná	malá	do	12	2024	2024
SK NACE 64.92.0	mimořádná	x velká	Bezprostředně předcházející období	od	01	2023
	průběžná	(vyznačí se x)	do	12	2023	2023

Příložené součásti účetní závěrky

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

Obchodní jméno (název) účetní jednotky

Penta Funding Public II, s.r.o.

Sídlo účetní jednotky

Ulice Číslo

DIGITAL PARK II, EINSTEINOVA 25

PSČ Obec

85101 BRATISLAVA - MĚSTSKÁ ČÁST PETRŽALKA

Označení obchodního rejstříku a číslo zápisu obchodní společnosti

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

Telefonní číslo

Faxové číslo

+421911679769

E-mailová adresa

Sestavená dne:

26. 02. 2025

Schváleno dne:

.20

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

2x nečitelný podpis

Záznamy daňového úřadu

Místo pro evidenční číslo

Otisk prezentačního razítka daňového úřadu

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející
			1	Brutto – část 1	Netto 2
				Korekce – část 2	Netto 3
	CELKEM MAJETEK ř. 02 + ř. 33 + ř. 74	01	355 374 383	355 374 383	263 814 668
	A. Neoběžný majetek ř. 03 + ř. 11 + ř. 21	02	262 916 740	262 916 740	203 915 167
	A.I. Dlouhodobý nehmotný majetek součet (ř. 04 až ř. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) – /072, 091 A/	04			
2.	Software (013) – /073, 091 A/	05			
3.	Ocenitelná práva (014) – /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) – /075, 091A/	07			
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019, 01X) – /079, 07X, 091 A/	08			
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041) – /7093/	09			
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051) – /095A/	10			
	A.II. Dlouhodobý hmotný majetek součet (ř. 12 až ř. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) – Z092A/	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	2120643426	IČ	51255677
Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	Netto 2	
			Korekce – část 2		Netto 3
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů (025) – /085, 092A/	15			
5.	Základní stádo a tažná zvířata (026) – /086, 092A/	16			
6.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029, 02X, 032) – /089, 08X, 092A/	17			
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042) – /1094/	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 součet (ř. 22 až ř. 32)	21	262 916 740	262 916 740	203 915 167
A.III.1.	Podílové cenné papíry a podíly v propojených účetních jednotkách (061A, 062A, 063A) – /096A/	22			
2.	Podílové cenné papíry a podíly s podílovou účastí kromě 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	262 916 740	262 916 740	203 915 167
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	IČ	51255677
Označe ní a	STRANA AKTIV b	číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	Netto 2	
			Korekce – část 2		
8.	Půjčky a ostatní dlouhodobý finanční majetek se zbytkovou dobou splatnosti nejvýše jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) * /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou vázanosti delší než jeden rok (22XA)	30			
10.	Nedokončený dlouhodobý finanční majetek (043) – /096AZ	31			
11.	Udělené zálohy na dlouhodobý finanční majetek (053) – /095A/	32			
B.	Oběžný majetek ř. 34 + ř. 41 + ř. 53 + ř. 66 + ř. 71	33	92 457 611	92 457 611	
					59 899 229
B.I.	Zásoby součet (ř. 35 až ř. 40)	34			
B.1.1.	Materiál (112, 119, 11 X) – /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) – Z195/	38			
5.	Zboží (132, 133, 13X, 139) – /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314A) – /391AZ	40			
B.II.	Dlouhodobé pohledávky součet (ř. 42 + ř. 46 až ř. 52)	41	3 910	3 910	
					3 681
B.II.1.	Pohledávky z obchodního styku součet (ř. 43 až ř. 45)	42			

		Rozvaha Úč POD 1-01	DIČ	2120643426	IČ	51255677
Označe ní 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		
1.a.	Pohledávky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A/	43				
1.b.	Pohledávky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A7	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 za propojenými účetními jednotkami (351A) – /391A/	47				
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (351A) – /391A/	48				
5.	Pohledávky za společníky, členy 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		3 910	3 910	
						3 681
B.III.	Krátkodobé pohledávky součet (ř. 54 + ř. 58 až ř. 65)	53		91 397 845	91 397 845	
						58 396 390
B.III.1.	Pohledávky z obchodního styku součet (ř. 55 až ř. 57)	54		589 864	589 864	
						590 882
1.a.	Pohledávky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A/	55		589 864	589 864	
						590 882
1.b.	Pohledávky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) – /391A/	56				

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Označe ní a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	2	
			Brutto – část 1 Korekce – část 2	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 za propojenými účetními jednotkami (351A) – /391A/	59	87 031 440	87 031 440	48 122 951
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (351A) – /391A/	60			
5.	Pohledávky za společníky, členy 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	6 126	6 126	
8.	Pohledávky z derivátových operací (373A, 376A)	64			
9.	Jiné pohledávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) – /391A/	65	3 770 415	3 770 415	9 682 557
B.IV.	Krátkodobý finanční majetek součet (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.	Nedokončený krátkodobý finanční majetek (259, 314A) – /291A/	70			

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Označe ní a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období
			1	2	3
			Brutto – část 1	Netto 2	Netto 3
			Korekce – část 2		
B.V.	Finanční účty ř. 72 + ř. 73	71	1 055 856	1 055 856	1 499 158
B.V.1.	Peníze (211, 213, 21X)	72	1 015	1 015	572
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/-261)	73	1 054 841	1 054 841	1 498 586
C.	Časové rozlišení součet (ř. 75 až ř. 78)	74	32	32	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	32	32	272
Označe ní a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4		Bezprostředně předcházející účetní období 5
	CELKEM VLASTNÍ JMĚNÍ A ZÁVAZKY ř. 80 + ř. 101 + ř. 141	79	355 374 383		263 814 668
A.	Vlastní jmění ř. 81 + ř. 85 + ř. 86 + ř. 87 + ř. 90 + ř. 93 + ř. 97 + ř. 100	80	37 701 845		26 893 251
A.I.	Základní kapitál součet (ř. 82 až ř. 84)	81	34 005 000		24 005 000
A.I.1.	Základní kapitál (411 nebo +/- 491)	82	24 005 000		24 005 000
2.	Změna základního kapitálu +/- 419	83	10 000 000		
3.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál (/-/353)	84			
A.II.	Emisní ážio (412)	85			
A.III.	Ostatní kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervní fondy ř. 88 + ř. 89	87	149 192		110 620
A.IV.1.	Zákonný rezervní fond a nedělitelný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	149 192		110 620
2.	Rezervní fond na vlastní akcie a vlastní podíly (417A, 421A)	89			

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
Označe ní 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 součet (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 minulých let ř. 98 + ř. 99	97	2 739 059	2 006 195	
A.VII.1.	Nerozdělený zisk minulých let (428)	98	2 739 059	2 006 195	
2.	Neuhrazená ztráta 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	808 594	771 436	
B.	Závazky ř. 102 + ř. 118 + ř. 121 + ř. 122 + ř. 136 + ř. 139 + ř. 140	101	317 672 538	236 921 417	
B.I.	Dlouhodobé závazky součet (ř. 103 + ř. 107 až ř. 117)	102	231 182 088	190 330 489	
B.I.1.	Dlouhodobé závazky z obchodního styku součet (ř. 104 až ř. 106)	103			
1.a.	Závazky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Závazky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatní závazky z obchodního styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	107			
3.	Ostatní závazky vůči propojeným účetním jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatní závazky v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatní dlouhodobé závazky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlouhodobé přijaté zálohy (475A)	111			
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě (478A)	112			
8.	Vydané dluhopisy (473A/ – /255A)	113	231 182 088	190 330 489	
9.	Závazky ze sociálního fondu (472)	114			
10.	Jiné dlouhodobé závazky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlouhodobé závazky z derivátových operací (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový závazek (481A)	117			

Rozvaha Úč POD 1-01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
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 součet (ř. 123 + ř. 127 až ř. 135)	122	264 259	122 550	
B.IV.1.	Závazky z obchodního styku součet (ř. 124 až ř. 126)	123	264 259	118 078	
1.a.	Závazky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	262 139	113 486	
1.b.	Závazky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.C.	Ostatní závazky z obchodního styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 120	4 592	
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	127			
3.	Ostatní závazky vůči propojeným účetním jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatní závazky v rámci podílové účasti kromě závazků vůči propojeným účetním jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Závazky vůči společníkům a sdružení (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Závazky vůči zaměstnancům (331, 333, 33X, 479A)	131			
7.	Závazky ze sociálního pojištění (336A)	132			
8.	Daňové závazky a dotace (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		4 472	
9.	Závazky z derivátových operací (373A, 377A)	134			
10.	Jiné závazky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
B.V.	Krátkodobé rezervy ř. 137 + ř. 138	136	2 829	4 528	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			
2.	Ostatní rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 829	4 528	
B.VI.	Běžné bankovní úvěry (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Krátkodobé finanční výpomoci (241, 249, 24X, 473A, / - /255A)	140	86 223 362	46 463 850	
C.	Časové rozlišení součet (ř. 142 až ř. 145)	141			
C.1.	Výdaje příštích období dlouhodobé (383A)	142			
2.	Výdaje příštích období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy příštích období dlouhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy příštích období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01		DIČ	2120643426	IČ	51255677	Skutečnost	
Označení a	Text b	Číslo řádku c	běžné účetní období 1	bezprostředně předcházející účetní období 2			
*	Cistý obrat (část účt. tř. 6 podle zákona)	01	18 767 414	12 708 239			
**	Výnosy z hospodářské činnosti celkem součet (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 vnitropodnikových zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06					
V.	Aktivace (účtová skupina 62)	07					
VI.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08					
VII.	Ostatní výnosy z hospodářské činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		1			
**	Náklady na hospodářskou činnost dohromady ř. 11 + ř. 12 + ř. 13 + ř. 14 + ř. 15 + ř. 20 + ř. 21 + ř. 24 + ř. 25 + ř. 26	10	145 168	70 133			
A.	Náklady vynaložené na pořízení prodaného zboží (504, 507)	11					
B.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek (501, 502, 503)	12					
C.	Opravné položky k zásobám (505) (+/-)	13					
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	145 168	70 133			
E.	Osobní náklady (ř. 16 až ř. 19)	15					
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16					
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva (523)	17					
3.	Náklady na sociální pojištění (524, 525, 526)	18					
4.	Sociální náklady (527, 528)	19					
F.	Daně a poplatky (účtová skupina 53)	20					
G.	Odpisy a opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku a dlouhodobému hmotnému majetku (ř. 22 + ř. 23)	21					
G.1	Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku (551)	22					
2.	Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku a dlouhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23					
H.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a prodaného materiálu (541, 542)	24					
I.	Opravné položky k pohledávkám (+/-) (547)	25					
J.	Ostatní náklady na hospodářskou činnost (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26					
***	Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti (+/-) (ř. 02 - ř. 10)	27	-145 168	-70 132			

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01		DIČ	2120643426	IČ	51255677	Skutečnost	
Označení	Text	Číslo řádku	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	-145 168	-70 133			
**	Výnosy z finanční činnosti celkem ř. 30 + ř. 31 + ř. 35 + ř. 39 + ř. 42 + ř. 43 + ř. 44	29	19 038 266	13 088 246			
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů (661)	30					
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku součet (ř. 32 až ř. 34)	31					
IX.1.	Výnosy z cenných papírů a podílů od propojených účetních jednotek (665A)	32					
2.	Výnosy z cenných papírů a podílů v podílové účasti kromě výnosů propojených účetních jednotek (665A)	33					
3.	Ostatní výnosy z cenných papírů a podílů (665A)	34					
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku součet (ř. 36 až ř. 38)	35					
X.1	Výnosy z krátkodobého finančního majetku od propojených účetních jednotek (666A)	36					
2.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku v podílové účasti kromě výnosů propojených účetních jednotek (666A)	37					
3.	Ostatní výnosy z krátkodobého finančního majetku (666A)	38					
XI.	Výnosové úroky (ř. 40 + ř. 41)	39	15 665 397	10 809 085			
XI.1	Výnosové úroky od propojených účetních jednotek (662A)	40	15 665 397	10 809 085			
2.	Ostatní výnosové úroky (662A)	41					
XII.	Kurzovní zisky (663)	42	270 852	380 007			
XIII.	Výnosy z přecenění cenných papírů a výnosy z derivátových operací (664, 667)	43					
XIV.	Ostatní výnosy z finanční činnosti (668)	44	3 102 017	1 899 154			
**	Náklady na finanční činnost celkem ř. 46 + ř. 47 + ř. 48 + ř. 49 + ř. 52 + ř. 53+ ř. 54	45	17 872 384	12 042 453			
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	14 422 679	9 710 127			
N.1.	Nákladové úroky pro propojené účetní jednotky (562A)	50					
2.	Ostatní nákladové úroky (562A)	51	14 422 679	9 710 127			
O.	Kurzové ztráty (563)	52	278 367	391 741			
P.	Náklady na přecenění cenných papírů a náklady na derivátové operace (564, 567)	53					
Q.	Ostatní náklady na finanční činnost (568, 569)	54	3 171 338	1 940 585			

Výkaz zisků a ztrát Úč POD 2 - 01		DIČ	2120643426	IČ	51255677
		Skutečnost			
Označení a	Text b	Číslo řádku c	běžné účetní období 1	bezprostředně předcházející účetní období 2	
***	Výsledek hospodaření z finanční činnosti (+/-) (ř. 29 - ř. 45)	55	1 165 882	1 045 793	
****	Výsledek hospodaření za účetní období před zdaněním (+/-) (ř. 27 + ř. 55)	56	1 020 714	975 661	
R.	Daň z příjmů (ř. 58 + ř. 59)	57	212 120	204 225	
R.1	Daň z příjmů splatná (591, 595)	58	212 349	207 033	
2.	Daň z příjmů odložená (+/-) (592)	59	-229	-2 808	
S.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkem (+/- 596)	60			
****	Výsledek hospodaření za účetní období po zdanění (+/-) (ř. 56 - ř. 57 - ř. 60)	61	808 594	771 436	

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****1. POPIS SPOLEČNOSTI**

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

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

Členové statutárních orgánů k 30. červnu 2024:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

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

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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

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

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

Společnost v žádném podniku nefiguruje jako neomezeně ručící společník.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

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

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY

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

a) Finanční majetek

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

b) Pohledávky

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

c) Náklady příštích období a příjmy příštích období

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

d) Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdaje příštích období a výnosy příštích období

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

g) Vlastní jmění

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

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

h) Transakce v cizích měnách

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

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

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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

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

i) Daň z příjmů splatná

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

j) Daň z příjmů odložena

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

k) Opravy chyb minulých účetních období

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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****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 dobou splatnosti nejvýše jeden rok	Nedokončený DFM	Celkem
Prvotní ocenění								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Přírůstky	-	-	-	154 010 510	-	-	-	154 010 510
Úbytky	-	-	-	(12 649 417)	-	-	-	(12 649 417)
Přesuny	-	-	-	(82 358 540)	-	-	-	(82 358 540)
Kurzové rozdíly	-	-	-	(980)	-	-	-	(980)
Stav na konci účet. období	-	-	-	262 916 740	-	-	-	262 916 740
Opravné položky								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účet. období	-	-	-	-	-	-	-	-
Zůstatková hodnota								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Stav na konci účet. období	-	-	-	262 916 740	-	-	-	262 916 740

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

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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

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 dobou splatnosti nejvýše jeden rok	Nedokončený DFM	Celkem
Prvotní ocenění								
Stav na začátku účet. 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 účet. období	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167
Opravné položky								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účet. období	-	-	-	-	-	-	-	-
Zůstatková hodnota								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Stav na konci účet. období	-	-	-	203 915 167	-	-	-	203 915 167

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****5. POHLEDÁVKY**

Informace o vývoji opravné položky k pohledávkám:

Společnost v roce 2024 netvořila opravné položky k pohledávkám.

Informace o věkové struktuře pohledávek:

31. prosinec 2024

Název položky	Ve lhůtě splatnosti	Po lhůtě splatnosti	Pohledávky dohromady
Krátkodobé pohledávky			
Pohledávky z obchodního styku	-	-	-
Pohledávky vůči dceřině účetní jednotce a mateřské účetní jednotce	87 621 304	-	87 621 304
Ostatní pohledávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohledávky vůči společníkům, členům a sdružení	6 126	-	6 126
Sociální pojištění	3 770 415	-	3 770 415
Daňové pohledávky a dotace	91 397 845	-	91 397 845
Jiné pohledávky	-	-	-
Krátkodobé pohledávky celkem	87 621 304	-	87 621 304
Dlouhodobé pohledávky			
Odložená daňová pohledávka	3 910	-	3 910
Dlouhodobé pohledávky dohromady	3 910	-	3 910

Pohledávky podle zbytkové doby splatnosti	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Pohledávky po lhůtě splatnosti	-	-
Pohledávky se zbytkovou dobou splatnosti do jednoho roku	91 397 845	58 396 390
Krátkodobé pohledávky celkem	91 397 845	58 396 390

Na řádku krátkodobých pohledávek v celkové výši 91 397 845 EUR jsou vykázány tyto zůstatky účtů:

- Na účtu ostatní pohledávky ve skupině je ve výši 589 864 EUR vykázána pohledávka za Penta Investments Limited, z titulu neuhrazeného poplatku z poskytnutých půjček.
- Na účtu poskytnuté krátkodobé půjčky ve skupině jsou ve výši 87 031 440 EUR vykázány půjčky vůči společnosti Penta Investments Limited:

A: čtrnáct krátkodobých půjček ve výši 83 156 987 EUR splatných v průběhu roku 2025 s úrokovou sazbou v rozpětí 4,21–6,225 % p.a.

B: 3 874 453 EUR nesplacené úroky z dlouhodobých půjček, které jsou specifikovány v bodě 4. Dlouhodobý finanční majetek.

Na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva k právům a pohledávkám ze dne 22. 05. 2018 mezi Penta Funding Public II, s.r.o. jako Zástavcem a Privatbanka, a.s. jako Zástavním věřitelem byly stanoveny podmínky, za kterých Zástavce zřizuje Zástavní právo k Záloze ve prospěch Zástavního věřitele za účelem zabezpečení Zajištěných pohledávek vůči společnosti Penta Investments Limited se sídlem Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Kypr.

Na účtu jiné pohledávky je vykázána částka 3 770 415 EUR, kterou tvoří pohledávky z veřejné emise dluhopisů Penta Public XVII/2019 ve výši 2 474 000 EUR, Penta Public XI/2023 ve výši 2 000 EUR a Penta Public CZ 1/2021 VE VÝŠI 32 600 000 CZK (1 294 415 EUR). Předmětné dluhopisy nebyly k 31. prosinci 2024 umístěny.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

31. prosinec 2023

Název položky	Ve lhůtě splatnosti	Po lhůtě splatnosti	Pohledávky dohromady
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 dohromady	3 681	-	3 681

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

- Na účtu ostatní pohledávky ve skupině je ve výši 374 950 EUR vykázána pohledávka za Penta Investments Limited, z titulu neuhrazeného poplatku z poskytnutých půjček.
- Na účtu poskytnuté krátkodobé půjčky ve skupině jsou ve výši 44 449 172 EUR vykázány půjčky vůči společnosti Penta Investments Limited:
A: osm krátkodobých půjček ve výši 40 528 920 EUR splatných v průběhu roku 2024 s úrokovou sazbou v rozpětí 3,95–6,10 % p.a.
B: 3 920 252 EUR nesplacené úroky z dlouhodobých půjček, které jsou specifikovány v bodě 4. Dlouhodobý finanční majetek.
- Na účtu jiné pohledávky je vykázána částka 28 043 914 EUR, kterou tvoří pohledávky z veřejné emise dluhopisů Penta Public, které nebyly k 30. červnu 2024 umístěny.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****6. 6. FINANČNÍ ÚČTY**

Informace o krátkodobém finančním majetku:

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Pokladna, ceniny	1 015	572
Běžné bankovní účty	536 841	117 586
Termínované vklady	518 000	1 381 000
Celkem	1 055 856	1 499 158

7. 7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Informace o významných položkách časového rozlišení

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Příjmy příštích období dlouhodobé	-	-
Příjmy příštích období krátkodobé, z toho:	32	272
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbance, a.s.	32	272

8. VLASTNÍ JMĚNÍ

Základní kapitál společnosti tvoří vklad jediného společníka ve výši 34 005 000 EUR. Základní kapitál je k 31. prosinci 2024 splaceno v celé výši.

Informace o návrhu na vypořádání účetního zisku z roku 2023:

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

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024

Informace o změnách vlastního kapitálu

Položka vlastního kapitálu	Běžné účetní období				Stav na konci účetního období
	Stav na začátku účetního období	Přírůstky	Úbytky	Přesuny	
Základní kapitál	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Změny základního kapitálu	-	10 000 000*)	-	-	10 000 000
Zákonný rezervní fond	110 620	-	-	38 572	149 192
Nedělitelný fond	-	-	-	-	-
Statutární fondy a ostatní fondy	-	-	-	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	2 006 195	-	-	732 864	2 739 059
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření běžného účetního období	771 436	808 594	-	(771 436)	808 594
CELKEM	26 893 251	10 808 594	0	0	37 701 845

*) Navýšení základního jmění o 10 000 000 EUR není k 31. 12. 2024 zapsáno v Obchodním rejstříku. Změna základního kapitálu byla zapsána 4. ledna 2025

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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****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:	4 528	-	(4 528)	-	2 829
Rezerva pro audit	4 528	-	(4 528)	-	2 829
Dlouhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Předpokládaný rok použití rezerv je 2025.

Název položky	Bezprostředně předcházející 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 pro audit	4 158	4 528	(4 158)	-	4 528
Dlouhodobé rezervy	-	-	-	-	-

10. ZÁVAZKY

Informace o závazcích

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Závazky po lhůtě splatnosti	-	-
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti do jednoho roku včetně	264 259	122 550
Krátkodobé závazky dohromady	264 259	122 550
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti jeden rok až pět let	227 863 088	183 509 621
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti nad pět let	3 319 000	6 820 868
Dlouhodobé závazky celkem	231 182 088	190 330 489

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****Stav k 31. 12. 2024****Na účtu krátkodobých závazků v celkové výši 264 259 EUR jsou vykázány závazky z:**

Obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám ve výši 262 139 EUR.

Ostatní závazky z obchodního styku ve výši 2 120 EUR,

Dlouhodobý závazek ve výši 231 182 088 EUR je závazek z dluhopisů Penta Public vydaných společností Penta Funding Public II, s.r.o.

Dluhopis Penta Public I/ 2019, splatnost 04. 02. 2026, jistina 14 800 000 EUR,
Dluhopis Penta Public III/ 2019, splatnost 25. 02. 2026, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2019, splatnost 11. 03. 2026, jistina 9 970 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/2019, splatnost 27. 05. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2019, splatnost 27. 06. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2019, splatnost 20. 08. 2026, jistina 6 995 000 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 IV/2021, splatnost 23. 03. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2021, splatnost 19. 05. 2026, jistina 4 980 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2021, splatnost 06. 07. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public I/2022, splatnost 23. 05. 2030, jistina 3 319 000 EUR,
Dluhopis Penta Public I/2023, splatnost 20. 02. 2029, jistina 3 431 000 EUR,
Dluhopis Penta Public V/2023, splatnost 27. 04. 2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/2023, splatnost 17. 05. 2028, jistina 4 785 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2023, splatnost 24. 05. 2027, jistina 5 739 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2023, splatnost 10. 07. 2028, jistina 2 128 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2023, splatnost 21. 08. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XIV/2023, splatnost 25. 10. 2027, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public I/2024, splatnost 15. 02. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2024, splatnost 15. 02. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZK I/2024, splatnost 27. 02. 2027, jistina 100 000 000 CZK (3 970 618 EUR),
Dluhopis Penta Public III/2024, splatnost 04. 03. 2027, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2024, splatnost 04. 03. 2029, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZK II/2024, splatnost 04. 04. 2027, jistina 100 000 000 CZK (3 970 618 EUR),
Dluhopis Penta Public VI/2024, splatnost 08. 04. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2024, splatnost 29. 04. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2024, splatnost 29. 04. 2029, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZK III/2024, splatnost 06. 05. 2027, jistina 150 000 000 CZK (5 955 926 EUR),
Dluhopis Penta Public IX/2024, splatnost 15. 05. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2024, splatnost 23. 05. 2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2024, splatnost 10. 06. 2024, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XII/2024, splatnost 24. 06. 2024, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XIII/2024, splatnost 05. 08. 2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZK IV/2024, splatnost 19. 09. 2027, jistina 150 000 000 CZK (5 955 926 EUR),
Dluhopis Penta Public XV/2024, splatnost 21. 01. 2027, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XVI/2024, splatnost 04. 11. 2029, jistina 10 000 000 EUR,

Další emise dluhopisů Penta Public jsou splatné v roce 2025, jejich hodnota k 31. 12. 2024 je 86 223 362 EUR a je vykázána jako krátkodobé finanční výpomoci na řádku 140 rozvahy.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****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, Daňové závazky ve výši 4 472 EUR.

Dlouhodobý závazek ve výši 190 330 489 EUR je závazek z dluhopisů Penta Public vydaných společností Penta Funding Public II, s.r.o.

Dluhopis Penta Public I/2019, splatnost 04. 02. 2026, jistina 15 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public III/2019, splatnost 25. 02. 2026, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2019, splatnost 11. 03. 2026, jistina 9 970 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/2019, splatnost 27. 05. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2019, splatnost 27. 06. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2019, splatnost 20. 08. 2026, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XIV/2019, splatnost 10. 10. 2026, jistina 6 182 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XVII/2019, splatnost 11. 12. 2026, jistina 8 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2020, splatnost 10. 08. 2025, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2020, splatnost 16. 10. 2025, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2021, splatnost 23. 03. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2021, splatnost 19. 05. 2026, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IX/2024, splatnost 26. 06. 2025, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2021, splatnost 06. 07. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZK 1/2021, splatnost 12. 07. 2025, jistina 75 000 000 CZK (3 033 490 EUR),
Dluhopis Penta Public I/2022, splatnost 23. 05. 2030, jistina 3 319 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2022, splatnost 28. 11. 2025, jistina 4 672 000 EUR,
Dluhopis Penta Public I/2023, splatnost 20. 02. 2029, jistina 3 461 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2022, splatnost 20. 02. 2025, jistina 4 516 000 EUR,
Dluhopis Penta Public III/2023, splatnost 23. 03. 2025, jistina 4 552 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2023, splatnost 27. 04. 2025, jistina 4 031 000 EUR,
Dluhopis Penta Public V/2023, splatnost 27. 04. 2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/2023, splatnost 17. 05. 2028, jistina 4 785 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2023, splatnost 24. 05. 2027, jistina 5 739 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2023, splatnost 10. 07. 2028, jistina 2 128 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IX/2023, splatnost 19. 07. 2025, jistina 8 757 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2023, splatnost 07. 08. 2025, jistina 3 385 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2023, splatnost 21. 08. 2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XIII/2023, splatnost 16. 10. 2025, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XIV/2023, splatnost 25. 10. 2027, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XVI/2023, splatnost 18. 12. 2025, jistina 10 000 000 EUR,

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

11. VYDANÉ DLUHOPISY

Informace o vydaných dluhopisů za běžné účetní období

Stav k 30. červnu 2024

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

Název vydaného Dluhopisu	Jmenovitá hodnota	Počet	Emisní kurz	Úrok p.a.	Splatnost
Penta Public 1/2019	1 000 EUR	14 800	100 %	5,10 %	04. 02. 2026
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	6 955	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	9 970	100 %	5,00 %	16. 10. 2025
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22. 03. 2026
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	4 980	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 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 II/2023	1 000 EUR	3 431	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 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 XVI/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	18. 12. 2025
Penta Public I/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	15. 02. 2026
Penta Public II/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	15. 02. 2028
Penta Public V/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	08. 02. 2025
Penta Public CZK I/2024	50 000 CZK	2 000	100 %	8,25 %	27. 02. 2027
Penta Public III/2024	1 000 EUR	7 000	100 %	6,05 %	04. 03. 2027
Penta Public IV/2024	1 000 EUR	7 000	100 %	6,55 %	04. 03. 2029
Penta Public CZK II/2024	50 000 CZK	2 000	100 %	8,00 %	04. 04. 2027
Penta Public VI/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	08. 04. 2026
Penta Public VII/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	29. 04. 2028
Penta Public VIII/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,55 %	29. 04. 2029
Penta Public CZK III/2024	50 000 CZK	3 000	100 %	7,30 %	06. 05. 2027
Penta Public IX/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	15. 05. 2026
Penta Public X/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	23. 05. 2027
Penta Public XI/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,55 %	10. 06. 2029
Penta Public XII/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	24. 06. 2027
Penta Public XIII/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	6,05 %	08. 08. 2027
Penta Public XIV/2024	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	26. 09. 2025
Penta Public CZK IV/2024	50 000 CZK	3 000	100 %	7,30 %	19. 09. 2027
Penta Public XV/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,00 %	21. 01. 2027
Penta Public XVI/2024	1 000 EUR	10 000	100 %	6,55 %	04. 11. 2029

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

Stav k 31. 12. 2023

Název vydaného Dluhopisu	Jmenovitá hodnota	Počet	Emisní kurz	Úrok p.a.	Splatnost
Penta Public I/2019	1 000 EUR	15 000	100 %	5,10 %	04. 02.
Penta Public II/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	4,30 %	04. 03.
Penta Public III/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	25. 02.
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.
Penta Public VIII/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27. 06.
Penta Public XI/2019	1 000 EUR	7 000	100 %	5,05 %	20. 08.
Penta Public XIV/2019	1 000 EUR	6 182	100 %	5,05 %	10. 10.
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.
Penta Public XI/2020	1 000 EUR	10 000	100 %	5,00 %	16. 10.
Penta Public II/2021	1 000 EUR	10 000	100 %	4,05 %	15. 02.
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22. 03.
Penta Public VI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	4,05 %	27. 04.
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	19. 05.
Penta Public IX/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	25. 06.
Penta Public X/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	06. 07.
Penta Public XI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	04. 08.
Penta Public CZK I/2021	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	12. 07.
Penta Public I/2022	1 000 EUR	3 319	100 %	5,05 %	23. 05.
Penta Public II/2022	1 000 EUR	4 672	100 %	4,30 %	28. 11. 2025
Penta Public II/2023	1 000 EUR	3 461	100 %	5,80 %	20. 02.
Penta Public II/2023	1 000 EUR	4 516	100 %	4,05 %	20. 02.
Penta Public III/2023	1 000 EUR	4 552	100 %	4,05 %	23. 03.
Penta Public IV/2023	1 000 EUR	4 031	100 %	4,05 %	27. 04.
Penta Public V/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,80 %	27. 04.
Penta Public VI/2023	1 000 EUR	4 785	100 %	6,00 %	17. 05.
Penta Public VII/2023	1 000 EUR	5 739	100 %	5,80 %	24. 05.
Penta Public VIII/2023	1 000 EUR	2 128	100 %	6,00 %	10. 07.
Penta Public IX/2023	1 000 EUR	8 757	100 %	5,05 %	19. 07.
Penta Public X/2023	1 000 EUR	3 385	100 %	5,05 %	07. 08.
Penta Public XI/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	21. 08.
Penta Public XII/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	14. 09.
Penta Public XIII/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	16. 10.
Penta Public XIV/2023	1 000 EUR	7 000	100 %	6,30 %	25. 10.
Penta Public XV/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	5,90 %	05. 12.
Penta Public XVI/2023	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	18. 12.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****12. VÝNOSY A NÁKLADY****12.1 Výnosy**

Informace o výnosech:

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Finanční výnosy, z toho:	19 038 266	13 088 246
Výnosové úroky od propojených účetních jednotek	15 582 895	10 778 550
Bankovní úroky	82 502	30 535
Kurzové zisky	270 852	380 007
Ostatní finanční výnosy	3 102 017	1 899 154

Společnost má ve výnosech za rok 2024 úroky z půjček vůči společnosti Penta Investments Limited ve výši 15 582 895 EUR a od Privatbanky, a.s., z termínovaného vkladu ve výši 82 502 EUR.

Na účtu ostatní finanční výnosy je ve výši 3 102 017 EUR vykázán poplatek související s poskytnutím půjček společnosti Penta Investments Limited.

12.2 Čistý obrat

Čistý obrat Společnosti za účelem zjištění povinnosti ověření individuální účetní závěrky auditorem [§ 19 ods. 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 za vlastní výrobky	-	-
Tržby z prodeje služeb	-	-
Tržby za zboží	-	-
Výnosy ze zakázky	-	-
Jiné výnosy související s běžnou činností	-	-
Výnosové úroky	15 665 397	10 809 085
Ostatní finanční výnosy	3 102 017	1 899 154
Čistý obrat celkem	18 767 414	12 708 239

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****12.3 Náklady**

Informace o nákladech

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Náklady na hospodářskou činnost, z toho:	145 168	70 133
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	145 168	70 133
Audit	2 829	6 468
Náklady na účetnické a poradenské služby	27 066	22 271
Služby poskytnuté CDCP ČR, a.s.	50 661	38 989
Právní a notářské služby	64 606	2 405
Ostatní služby	6	-
Ostatní významné položky nákladů z hospodářské činnosti, z toho:	-	-
Spotřeba materiálu	-	-
Ostatní daně a poplatky	-	-
Finanční náklady, z toho:	17 872 384	12 042 453
Úroky z vydaných dluhopisů	14 422 679	9 710 127
Kurzové ztráty	278 367	391 741
Bankovní poplatky	2 211	1 494
Ostatní finanční náklady	3 169 127	1 939 091

Náklady společnosti za poskytnuté služby jsou v převážné míře tvořeny poskytováním služeb společností PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. a služeb Centrálním depozitářům cenných papírů ČR, a.s.

Úroky ve výši 14 422 679 EUR představují úroky z emisí veřejně obchodovatelných dluhopisů.

Ostatní náklady na finanční činnost jsou tvořeny poskytováním finančních služeb Privatbanky, a.s. Částka 3 169 127 EUR v roce 2024 představuje náklady na služby při vydávání dluhopisů a částka 2 211 EUR představuje poplatky za vedení běžného účtu.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****13. DANE Z PŘÍJMŮ**

Sazba daně z příjmů pro rok 2024 je 21%. Společnost neměla žádné úlevy z daní.

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:	1 020 714	X	X	975 661	X	X
Teoretická daň	X	214 350	21 %	X	204 889	21 %
Daňové neuznané náklady	15 642	3 284	21 %	17 528	3 681	21 %
Výnosy nepodléhající dani	(100 030)	(21 006)	21 %	(34 693)	(7 286)	21 %
Umoření daňové ztráty	-	-	21 %	-	-	21 %
Celkem	936 326	196 628	21 %	958 496	201 284	21 %
Opravné daňové přiznání za rok 2019	X	X	X	X	X	X
Srážková daň z úroků	82 743	15 721	19 %	30 263	5 749	19 %
Splatná daň z příjmů	X	212 349	X	X	207 033	X
Odložená daň z příjmů	(916)	(229)	25 %	(13 370)	(2 808)	21 %
Odložená daň z příjmů	X	212 120	X	X	204 225	X

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024**

Informace o odložené daňové pohledávce nebo o odloženém daňovém závazku:

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Dočasné rozdíly mezi účetní hodnotou majetku a daňovou základnou, z toho:	0	0
odčitatelné	0	0
zdanitelné	0	0
Dočasné rozdíly mezi účetní hodnotou závazků a daňovou základnou, z toho:	15 642	17 528
odčitatelné	15 642	17 528
zdanitelné	0	0
Možnost umořovat daňovou ztrátu v budoucnosti	0	0
Sazba daně z příjmů (v%)	25 %	21 %
Odložená daňová pohledávka	3 910	3 681
Odložená daňová pohledávka	229	2 808
Zaúčtována jako snížení nákladů	229	2 808
Zaúčtována do vlastního kapitálu	0	0
Odložený daňový závazek	0	0
Změna odloženého daňového závazku	0	0
Zaúčtována jako náklad	0	0
Zaúčtována do vlastního kapitálu	0	0

Společnost eviduje k 31. 12. 2024 odloženou daňovou pohledávku ve výši 3 285 EUR, a to s ohledem na to, že v budoucnu očekává dostatečné zdanitelné příjmy.

14. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A AKTIVA, PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

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

Daňová přiznání zůstávají otevřená 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 během období pěti let. V důsledku toho jsou k 31. prosinci 2024 daňová přiznání společnosti od roku 2019 až do roku 2024 otevřená a mohou se stát předmětem kontroly.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024****15. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY**

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

Obchody mezi spřízněnými osobami a společnostmi se uskutečňují za obvyklých podmínek a za obvyklé ceny. Komentář k těmto obchodům je 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	12 576	11 024
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohledávky	-	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady – služby ve skupině	27 066	22 271
Privatbanka, a.s.	vlastní finanční prostředky	1 054 841	1 498 586
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	82 502	30 535
Privatbanka, a.s.	bankovní poplatky	2 212	1 494
Privatbanka, a.s.	ostatní finanční náklady – poplatky za emisi dluhopisů	3 169 126	1 939 091
Privatbanka, a.s.	závazky	249 564	102 461
Penta Investments Limited	úvěr (jistina + nesplacený úrok)	349 948 181	252 038 119
Penta Investments Limited	výnosové úroky z půjčky	15 582 895	10 778 550
Penta Investments Limited	finanční výnosy – poplatek za úvěr	3 102 017	1 899 154
Penta Investments Limited	pohledávka – poplatek za úvěr	589 863	590 882

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

Společnost na začátku roku 2025 emitovala další dluhopisy:

Dne 8. ledna 2025 byly emitovány dluhopisy Penta Public I/2025 ve výši 5 milionů EUR, s úrokovou sazbou 5,80 % p.a., se splatností 8. ledna 2028,

Dne 15. ledna 2025 byly emitovány dluhopisy Penta Public II/2025 ve výši 10 milionů EUR, s úrokovou sazbou 6,30 % p.a., se splatností 15. ledna 2030,

Dne 15. ledna 2025 byly emitovány dluhopisy Penta Public CZK I/2025 ve výši 150 milionů CZK, s úrokovou sazbou 6,55 % p.a., se splatností 15. ledna 2028,

Dne 10. února 2025 byly emitovány dluhopisy Penta Public III/2025 ve výši 10 milionů EUR, s úrokovou sazbou 5,80 % p.a., se splatností 10. února 2028,

Dne 19. února 2025 byly emitovány dluhopisy Penta Public IV/2025 ve výši 5 milionů EUR, s úrokovou sazbou 5,50 % p.a., se splatností 19. února 2027.

Dne 4. ledna 2025 bylo do Obchodního rejstříku zapsáno navýšení základního kapitálu na částku 34 005 000 EUR.

Po 31. prosinci 2024 nenastaly žádné jiné takové události, které mají významný vliv na věrné zobrazení skutečností uváděných v této účetní závěrce.

Penta Funding Public II, s.r.o.

Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024

PŘEHLED PENĚŽNÍCH TOKŮ

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

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

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

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

Přílohy:

Tabulka č. 1 – Přehled peněžních toků

Penta Funding Public II, s.r.o.
Poznámky individuální účetní závěrky k 31. prosinci 2024

Tabulka č. 1 – Přehled peněžních toků

Název položky	Označení	Skutečnost v eurech	
		Běžné účetní období	Běžné účetní období
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z/S	Výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmů (+/-)	1 020 712	975 661
A.1.	Nepeněžité operace ovlivňující výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmů (+/-)	(1 244 178)	(1 098 860)
	Odpis opravné položky k nabytému majetku (+/-)	-	-
	Změna stavu zásob (-/+)	(1 699)	370
	Změna stavu opravných položek (+/-)	-	-
	Změna stavu položek časového rozlišení nákladů a výnosů (+/-)	240	(272)
	Dividendy a jiné podíly na zisku účtované do výnosů (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladů (+)	14 422 679	9 710 127
	Úroky účtované do výnosů (-)	(15 665 398)	(10 809 085)
	Kurzové rozdíly vyčíslené k peněžním prostředkům a peněžním ekvivalentům ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-)		
	Výsledek z prodeje dlouhodobého majetku, s výjimkou majetku, který je považován za peněžní ekvivalent (+/-)		
	Ostatní položky nepeněžního charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vliv změn stavu pracovního kapitálu na výsledek hospodaření z běžné činnosti	6 058 324	2 891 051
	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (-/+)	5 918 268	2 899 531
	Změna stavu závazků z provozní činnosti (+/-)	140 056	(8 480)
	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 jsou uvedeny zvlášť v jiných částech přehledu peněžních toků (+/-), (součet Z/S + A.1. + A.2.)	5 834 858	2 767 852
	Přijaté úroky (+)	15 665 398	10 809 085
	Výdaje na zaplacené úroky (-)	(14 422 679)	(9 710 127)
	Příjmy z dividend a jiných podílů na zisku (+)	-	-
	Výdaje na vyplacené dividendy a jiné podíly na zisku (-)	-	-
	Výdaje na daň z příjmů účetní jednotky (-)	(222 947)	(247 331)
	Příjmy výjimečného rozsahu nebo výskytu vztahující se k provozní činnosti (+)	-	-
	Výdaje výjimečného rozsahu nebo výskytu vztahující se k provozní činnosti (-)	-	-
A.	Čisté peněžní toky z provozní činnosti	6 854 630	3 619 479
Peněžní toky z investiční činnosti			
	Výdaje na dlouhodobé půjčky poskytnuté účetní jednotkou jiné účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (-)	(97 459 016)	(29 075 731)
	Příjmy ze splácení 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 konsolidovaného celku (-)	(450 027)	(84 415)
	Příjmy ze splácení půjček poskytnutých účetní jednotkou třetím osobám, s výjimkou půjček	-	-
	Přijaté úroky (+)	-	-
	Ostatní výdaje vztahující se k investiční činnosti (-)	-	-
B.	Čisté peněžní toky z investiční činnosti	(97 909 043)	(29 160 146)
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Peněžní toky ve vlastním kapitálu	10 000 000	(39 106)
	Příjmy z upsání akcií a obchodních podílů (+)	10 000 000	-
	Příjmy z dalších vkladů do vlastního jmění společnosti (+)	-	-
C.2.	Peněžní toky vznikající z dlouhodobých závazků a krátkodobých závazků z finanční	80 611 110	22 037 366
	Příjmy z emise dluhových cenných papírů (+)	40 847 441	39 042 678
	Výdaje na úhradu závazků z dluhových cenných papírů (-)	-	-
	Příjmy z úvěrů (+)	39 763 669	-
	Výdaje na splácení úvěrů (-)	-	(17 005 312)
	Příjmy z přijatých půjček (+)	-	-
	Výdaje na splácení půjček (-)	-	-
	Výdaje na úhradu závazků z finančního leasingu (-)	-	-
C.	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	90 611 110	21 998 260
D.	Čisté zvýšení nebo čisté snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (+/-)	(443 303)	(3 542 407)
E.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 499 158	5 041 565
F.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období před zohledněním kurzových rozdíly vyčíslených ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-)	1 055 855	1 499 158
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)	1 055 855	1 499 158