



**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA K ÚČETNÍ
ZÁVĚRCE A VÝROČNÍ ZPRÁVĚ SPOLEČNOSTI**

Penta Funding Public II, s.r.o.

za rok končící 31. prosince 2025

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Penta Funding Public II, s.r.o.

za rok 2025

Základní údaje o společnosti:

Obchodní název společnosti:	Penta Funding Public II, s.r.o.
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Základní kapitál společnosti ke dni 31.12.2025:	34 005 000 EUR
Základní kapitál 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
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 UDVA č. 339
Orgány společnosti k 31.12.2025:	
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 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník.

Zpráva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku společnosti Penta Funding Public II, s.r.o. za rok 2025

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 INVESTMENTS LIMITED, se sídlem na adrese Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&ICENTER BUILDING, 2nd floor, 3082 Limassol, Kyperská republika, zapsaný v Registru společností vedeném Ministerstvem energetiky, obchodu a průmyslu Kyperské republiky, Oddělením registrátora společností a duševního vlastnictví v Nikósii pod reg. č. HE 428480.

Podnikatelská činnost Společnosti v roce 2025 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 2025 je uveden ve finančních výkazech a v poznámkách k řádné individuální účetní závěrce Společnosti za rok 2025, 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 31.12.2025 v EUR	k 31.12.2024 v EUR
Hospodářský výsledek zisk (+), ztráta (-)	+ 1 115 432	+ 808 594
Majetek / Vlastní kapitál a závazky	470 513 155	355 374 383
Vlastní kapitál	38 817 277	37 701 845
Základní kapitál	34 005 000	34 005 000

Účetní závěrka Společnosti byla ověřena auditorem, společností BDO Audit, spol. s r.o. (IČ: 44 455 526), odpovědný auditor – licence UDVA č. 339. Podle názoru auditora poskytuje účetní závěrka pravdivý a věrný obraz finanční situace Společnosti k 31.12.2025 a výsledku jejího hospodaření za uvedený rok v souladu se slovenským zákonem o účetnictví.

Společnost dosáhla v roce 2025 výsledku hospodaření, kterým je zisk ve výši 1 115 432 EUR.

Jednatelé Společnosti navrhují použít výsledek hospodaření za rok 2025 následovně:

- část zisku ve výši 55 772 EUR bude použita k doplnění rezervního fondu Společnosti,
- zbývající část zisku ve výši 1 059 660 EUR bude přeúčtována na účet nerozděleného zisku minulých let.

Konsolidovaný celek

Společnost je součástí skupiny Penta. Mateřskou společností je společnost PENTA INVESTMENTS LIMITED (viz výše), která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za všechny skupiny účetních jednotek konsolidovaného celku.

Náklady na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá resp. neměla v roce 2025 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 2025 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

Společnosti nejsou známy žádné události zvláštního významu, které nastaly během účetního roku .

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 2025, resp. by významnějším způsobem ovlivnily činnost Společnosti v následujících účetních obdobích.

Předpokládaný budoucí vývoj Společnosti v roce 2026

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

Bratislava 25. února 2026

Penta Funding Public II, s.r.o.

[nečitelný podpis]
Dana Klučková
jednatel

[nečitelný podpis]
Ing. Peter Matula
jednatel

[nečitelný podpis]
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 2025, výkaz zisků a ztrát za rok končící k uvedenému datu, a přílohu, 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 2025 a výsledku jejího hospodaření za rok končící k uvedenému datu v souladu se zákonem 431/2002 Z.z. 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 štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o štatutárném 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 společnostem skupiny PENTA. Náš výrok není vzhledem k této skutečnosti modifikován.

Odpovědnost štatutárního orgánu a osob pověřených správou za účetní závěrku

Štatutární 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 štatutární 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,

BDO Audit, spol. s r.o., a Slovak limited liability company registered with Commercial Register of Municipal Court Bratislava III, Section: Sro, File No.: 54967/B, Identification No.: 44455526, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

BDO Audit, spol. s r.o., společnost s ručením omezeným, registrovaná na Slovensku, zapsaná v Obchodním rejstříku Městského soudu Bratislava III, oddíl: Sro, vložka číslo 54967/B, IČ: 44455526, je členem BDO International Limited, společnosti s ručením omezeným, registrované ve Velké Británii a tvořící součást mezinárodní sítě BDO, kterou tvoří nezávislé členské společnosti.

leďaže 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, navrhujeme 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 2025 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, 27. února 2026

[nečitelný podpis]

Ing. Stanislav KUBALA

Odpovědný auditor

Licence UDVA č. 1062

Otisk razítka s textem:

Ing. Stanislav Kubala, MBA, FCCA

ÚŘAD PRO DOHLED NAD VÝKONEM AUDITU UDVA

1062

Číslo licence

CERTIFIKOVANÝ AUDITOR

Jménem auditorské společnosti:

BDO Audit, spol. s r. o.

Pribinova 10

Bratislava, Slovenská republika

Licence UDVA č. 339

Otisk razítka s textem:

339 číslo licence

ÚŘAD PRO DOHLED NAD VÝKONEM AUDITU UDVA

BDO Audit, spol. s r.o.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

podnikatelů v podvojném účetnictví



sestavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

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

Údaje se vyplňují hůlkovým písmem (podle tohoto vzoru), psacím strojem nebo tiskárnou, a to černou nebo tmavě modrou barvou.

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

Daňové identifikační číslo 2 1 2 0 6 4 3 4 2 6	Účetní závěrka <input checked="" type="checkbox"/> řádná <input type="checkbox"/> mimořádná <input type="checkbox"/> průběžná	Účetní jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> velká <i>(vyznačí sa x)</i>	Měsíc Rok od 1 2 0 2 5 do 1 2 2 0 2 5
IČO 5 1 2 5 5 6 7 7			Za období
SK NACE 6 4 . 9 2 . 0			Bezprostředně předcházející období od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4

Přiložené součásti účetní závěrky

Rozvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurech)* Výkaz zisku a ztráty (Úč POD 2-01) *(v celých eurech)* Příloha (Úč POD 3-01) *(v celých eurech nebo eurocentech)*

Obchodní jméno (název) účetní jednotky

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

Sídlo účetní jednotky

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

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

Označení obchodního rejstříku a číslo zápisu obchodní společnosti
O S M ě s t s k ý s o u d B r a t i s l a v a I I I ,
O d d í l : S r o , V l o ž k a : 1 2 4 5 8 2 / B

Telefonní číslo Faxové číslo
+ 4 2 1 9 1 1 6 7 9 7 6 9

E-mailová adresa

Sestavená dne:

1 6 . 0 2 . 2 0 2 6

Schválená dne:

. . 2 0

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

[nečitelný podpis]

[nečitelný podpis]

Záznamy daňového úřadu

--	--

Místo pro evidenční číslo

Otisk prezentačního razítka daňového úřadu



Ozna- čení 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			
	CELKEM MAJETEK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 7 0 5 1 3 1 5 5	4 7 0 5 1 3 1 5 5		3 5 5 3 7 4 3 8 3	
A.	Dlouhodobý majetek r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 0 0 9 7 7 5 0 1	3 0 0 9 7 7 5 0 1		2 6 2 9 1 6 7 4 0	
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek součet (r. 04 až r. 10)	03					
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Software (013) - /073, 091A/	05					
3.	Ocenitelná práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Pořizovaný dlouhodobý nehmotný majetek (041) - /093/	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) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13					
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022) - /082, 092A/	14					



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období		
			1	Brutto - část 1		Netto 2	Netto 3
				Korekce - část 2			
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.	Pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nabytému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek součet (ř. 22 až ř. 32)	21	3 0 0 9 7 7 5 0 1	3 0 0 9 7 7 5 0 1	2 6 2 9 1 6 7 4 0		
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	3 0 0 9 7 7 5 0 1	3 0 0 9 7 7 5 0 1	2 6 2 9 1 6 7 4 0		
5.	Půjčky v rámci podílové účasti kromě 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					



Ozna- čení 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			
8.	Půjčky a ostatní dlouhodobý finanční majetek se zůstatkovou 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.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek (053) - /095A/	32					
B.	Oběžný majetek ř. 34 + ř. 41 + ř. 53 + ř. 66 + ř. 71	33	1 6 9 5 3 5 5 4 6	1 6 9 5 3 5 5 4 6			
B.I.	Zásoby součet (ř. 35 až ř. 40)	34			9 2 4 5 7 6 1 1		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35					
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvířata (124) - /195/	38					
5.	Zboží (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39					
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlouhodobé pohledávky součet (ř. 42 + ř. 46 až ř. 52)	41	6 0 9 3	6 0 9 3			
B.II.1.	Pohledávky z obchodního styku součet (ř. 43 až ř. 45)	42			3 9 1 0		



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období		
			1	Brutto - část 1		Netto 2	Netto 3
				Korekce - část 2			
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) - /391A/	44					
1.c.	Ostatní pohledávky z obchodního styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	46					
3.	Ostatní pohledávky vůči propojeným účetním jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohledávky vůči společníkům, členům a sdružení (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohledávky z derivátových operací (373A, 376A)	50					
7.	Jiné pohledávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohledávka (481A)	52	6 0 9 3	6 0 9 3	3 9 1 0		
B.III.	Krátkodobé pohledávky součet (ř. 54 + ř. 58 až ř. 65)	53	1 6 5 1 1 5 5 4 3	1 6 5 1 1 5 5 4 3	9 1 3 9 7 8 4 5		
B.III.1.	Pohledávky z obchodního styku součet (ř. 55 až ř. 57)	54	5 3 3 5 1 1	5 3 3 5 1 1	5 8 9 8 6 4		
1.a.	Pohledávky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 3 3 5 1 1	5 3 3 5 1 1	5 8 9 8 6 4		
1.b.	Pohledávky z obchodního styku v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označení a	STRANA AKTIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní období	
			1	Brutto - část 1	Netto 2	Netto 3
				Korekce - část 2		
1.c.	Ostatní pohledávky z obchodního styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	58				
3.	Ostatní pohledávky vůči propojeným účetním jednotkám (351A) - /391A/	59	1 4 6 2 9 4 0 7 0	1 4 6 2 9 4 0 7 0	8 7 0 3 1 4 4 0	
4.	Ostatní pohledávky v rámci podílové účasti kromě pohledávek vůči propojeným účetním jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohledávky vůči společníkům, členům a združení (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 1 2 6	
8.	Pohledávky z derivátových operací (373A, 376A)	64				
9.	Jiné pohledávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 8 2 8 7 9 6 2	1 8 2 8 7 9 6 2	3 7 7 0 4 1 5	
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.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek (259, 314A) - /291A/	70				



Označení 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	
B.V.	Finanční účty ř. 72 + ř. 73	71	4 4 1 3 9 1 0	4 4 1 3 9 1 0	1 0 5 5 8 5 6
B.V.1.	Peníze (211, 213, 21X)	72	5 3 5	5 3 5	1 0 1 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 4 1 3 3 7 5	4 4 1 3 3 7 5	1 0 5 4 8 4 1
C.	Časové rozlišení součet (ř. 75 až ř. 78)	74	1 0 8	1 0 8	3 2
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	1 0 8	1 0 8	3 2

Označení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4	Bezprostředně předcházející účetní období 5
			4	5
	CELKEM VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY ř. 80 + ř. 101 + ř. 141	79	4 7 0 5 1 3 1 5 5	3 5 5 3 7 4 3 8 3
A.	Vlastní kapitál ř. 81 + ř. 85 + ř. 86 + ř. 87 + ř. 90 + ř. 93 + ř. 97 + ř. 100	80	3 8 8 1 7 2 7 7	3 7 7 0 1 8 4 5
A.I.	Základní kapitál součet (ř. 82 až ř. 84)	81	3 4 0 0 5 0 0 0	3 4 0 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základní kapitál (411 alebo +/- 491)	82	3 4 0 0 5 0 0 0	2 4 0 0 5 0 0 0
2.	Změna základního kapitálu +/- 419	83		1 0 0 0 0 0 0
3.	Pohledávky za upsany 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	1 8 9 6 2 2	1 4 9 1 9 2
A.IV.1.	Zákonný rezervní fond a nedělitelný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 8 9 6 2 2	1 4 9 1 9 2
2.	Rezervní fond na vlastní akcie a vlastní podíly (417A, 421A)	89		



Označení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 4							Bezprostředně předcházející účetní období 5														
A.V.	Ostatní fondy ze zisku ř. 91 + ř. 92	90																						
A.V.1.	Statutární fondy (423, 42X)	91																						
2.	Ostatní fondy (427, 42X)	92																						
A.VI.	Oceňovací rozdíly z přecenění součet (ř. 94 až ř. 96)	93																						
A.VI.1.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/- 414)	94																						
2.	Oceňovací rozdíly z kapitálových účástí (+/- 415)	95																						
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při sloučení, splynutí a rozdělení (+/- 416)	96																						
A.VII.	Výsledek hospodaření minulých let ř. 98 + ř. 99	97			3	5	0	7	2	2	3			2	7	3	9	0	5	9				
A.VII.1.	Nerozdělený zisk minulých let (428)	98			3	5	0	7	2	2	3			2	7	3	9	0	5	9				
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			1	1	1	5	4	3	2			8	0	8	5	9	4					
B.	Závazky ř. 102 + ř. 118 + ř. 121 + ř. 122 + ř. 136 + ř. 139 + ř. 140	101			4	3	1	6	9	5	8	7	8			3	1	7	6	7	2	5	3	8
B.I.	Dlouhodobé závazky součet (ř. 103 + ř. 107 až ř. 117)	102			3	2	0	7	2	4	1	9	3			2	3	1	1	8	2	0	8	8
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 podílo- vej 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			3	2	0	7	2	4	1	9	3			2	3	1	1	8	2	0	8	8
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																						



Ozna- čení a	STRANA PASIV b	Číslo řádku c	Běžné účetní období		Bezprostředně předcházející účetní	
			4		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		2 7 3 9 4 3		2 6 4 2 5 9
B.IV.1.	Závazky z obchodního styku součet (ř. 124 až ř. 126)	123		1 4 0 2 7 2		2 6 4 2 5 9
1.a.	Závazky z obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		1 4 0 2 3 3		2 6 2 1 3 9
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			3 9	2 1 2 0
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		1 3 3 6 7 1		
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		5 0 3 4		2 8 2 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137				
	2. Ostatní rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		5 0 3 4		2 8 2 9
B.VI.	Běžné bankovní úvěry (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139				
B.VII.	Krátkodobé finanční výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		1 1 0 6 9 2 7 0 8		5 6 2 2 3 3 6 2
C.	Časové rozlišení s účet (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				



Ozna- čení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost	
			běžné účetní období 1	bezprostředně předcházející účetní období 2
			*	Čistý obrat (část účt. tř. 6 podle zákona)
**	Výnosy z hospodářské činnosti celkem součet (r. 03 až r. 09)	02		3
I.	Tržby z prodeje zboží (604, 607)	03		
II.	Tržby z prodeje vlastních výrobků (601)	04		
III.	Tržby z prodeje služeb (602, 606)	05		
IV.	Změny stavu vnitroorganizačních zásob (+/-) (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		3
**	Náklady na hospodářskou činnost celkem ř.11 + ř.12 + ř.13 + ř.14 + ř.15 + ř.20 + ř.21 + ř.24 + ř.25 + ř.26	10	1 8 6 0 6 7	1 4 5 1 6 8
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	1 7 7 3 7 4	1 4 5 1 6 8
E.	Osobní náklady (r. 16 až r. 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	8 6 9 3	
G.	Odpisy a opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku a dlouhodobému hmotnému majetku (ř. 22 + ř. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého 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	- 1 8 6 0 6 4	- 1 4 5 1 6 8



Ozna- čení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost	
			běžné účetní období	bezprostředně předcházející účetní období
			1	2
*	Přidaná hodnota (ř. 03 + ř. 04 + ř. 05 + ř. 06 + ř. 07) - (ř. 11 + ř. 12 + ř. 13 + ř. 14)	28	- 1 7 7 3 7 4	- 1 4 5 1 6 8
**	Výnosy z finanční činnosti celkem ř. 30+ ř. 31 + ř. 35 + ř. 39 + ř. 42 + ř. 43 + ř. 44	29	2 7 5 7 5 4 0 7	1 9 0 3 8 2 6 6
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 krátkodoběř. 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	2 2 7 8 2 9 8 9	1 5 6 6 5 3 9 7
XI.1.	Výnosové úroky od propojených účetních jednotek (662A)	40	2 2 7 8 2 9 8 9	1 5 6 6 5 3 9 7
2.	Ostatní výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 4 2 2 8 8 8	2 7 0 8 5 2
XIII.	Výnosy z přecenění cenných papírů a výnosy z derivátových operací (664, 667)	43		
XIV.	Ostatní výnosy z finanční činnosti (668)	44	3 3 6 9 5 3 0	3 1 0 2 0 1 7
**	Náklady na finanční činnost celkem ř. 46+ ř. 47 + ř. 48 + ř. 49 + ř. 52 + ř. 53+ř. 54	45	2 5 9 2 7 4 4 0	1 7 8 7 2 3 8 4
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	2 1 0 9 4 6 5 4	1 4 4 2 2 6 7 9
N.1.	Nákladové úroky pro propojené účetní jednotky (562A)	50		
2.	Ostatní nákladové úroky (562A)	51	2 1 0 9 4 6 5 4	1 4 4 2 2 6 7 9
O.	Kurzové ztráty (563)	52	1 3 9 2 0 5 4	2 7 8 3 6 7
P.	Náklady na přecenění cenných papírů a náklady na derivátové operace (564, 567)	53		
Q.	Ostatní náklady na finanční činnost (568, 569)	54	3 4 4 0 7 3 2	3 1 7 1 3 3 8



Ozna- čení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost	
			běžné účetní období	bezprostředně předcházející účetní období
			1	2
***	Výsledek hospodaření z finanční činnosti (+/-) (ř. 29 - ř. 45)	55	1 6 4 7 9 6 7	1 1 6 5 8 8 2
****	Výsledek hospodaření za účetní období před zdaněním (+/-) (ř. 27 + ř. 55)	56	1 4 6 1 9 0 3	1 0 2 0 7 1 4
ř.	Daň z příjmů (ř. 58 + ř. 59)	57	3 4 6 4 7 1	2 1 2 1 2 0
R.1.	Daň z příjmů splatná (591, 595)	58	3 4 8 6 5 4	2 1 2 3 4 9
2.	Daň z příjmů odložená (+/-) (592)	59	- 2 1 8 3	- 2 2 9
S.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/- 596)	60		
****	Výsledek hospodaření za účetní období po zdanění (+/-)(ř. 56 - ř. 57 - ř. 60)	61	1 1 1 5 4 3 2	8 0 8 5 9 4

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****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 pronájmem,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. prosinci 2025:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

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

Společnost neměla během roku 2025 a k 30. prosinci 2025 žádné zaměstnance a ani organizační složku v zahraničí.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Informace o struktuře společníků k datu sestavení účetní závěrky:

Akcionář	Výše podílu na základním kapitálu		Podíl na hlasovacích právech v %	Jiný podíl na ostatních položkách VK než na ZK %
	absolutně	v %		
PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED	34 005 000	100	100	100
Celkem	34 005 000	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.

Valná hromada dne 26. září 2025 schválila společnost BDO Audit, spol. s r.o., licence UDVA č. 339, jako auditora pro ověření účetní závěrky za účetní období od 1. ledna 2025 do 31. prosince 2025.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. Účetní závěrka byla sestavena podle Zákona č. 431/2002 Z.z., 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 2024 byla schválena valnou hromadou společnosti dne 11. září 2025.
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.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

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.
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 2025 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.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

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 kapitál

Vlastní kapitál se skládá ze základního kapitálu, kapitálových fondů a výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení. Základní kapitál společnosti se vyazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku okresního soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vyazuje jako změny základního kapitálu.

h) Transakce v cizích měnách

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

Při koupi a prodeji cizí měny za měnu euro a při převodu peněžních prostředků z účtu zřízeného v cizí měně na účet zřízený v eurech a z účtu zřízeného v eurech na účet zřízený v cizí měně byl použit kurz, za který byly tyto hodnoty nakoupeny nebo prodány. Pokud se prodej nebo koupě cizí měny uskuteční za jiný kurz než nabízí komerční banka v kurzovním lístku, použije se kurz, který komerční banka v den vypořádání obchodu nabízí v kurzovním lístku. 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 % (příjmy nepřesahují 5 milionů EUR) nebo 24 % (příjmy nad 5 milionů EUR) 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.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****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 účetního období	-	-	-	262 916 740				262 916 740
Přírůstky	-	-	-	189 788 378				189 788 378
Úbytky	-	-	-	(15 150 725)				(15 150 725)
Přesuny	-	-	-	(137 547 599)				(137 547 599)
Kurzové rozdíly	-	-	-	970 707				970 707
Stav na konci účetního období	-	-	-	300 977 501				300 977 501
Opravné položky								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účet. období	-	-	-	-	-	-	-	-
Zůstatková hodnota								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	262 916 740	-	-	-	262 916 740
Stav na konci účet. období	-	-	-	300 977 501	-	-	-	300 977 501

Na řádku dlouhodobých půjček účetní jednotky v konsolidovaném celku, Společnost eviduje 50 půjček vůči společnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Dvacet tři půjček ve výši 136 605 923 EUR, splatné v průběhu roku 2027, úroková sazba 4,900 - 8,450 % p.a.
- B. Dvanáct půjček ve výši 62 975 390 EUR, splatné v průběhu roku 2028, úroková sazba 5,190-6,750 % p.a.
- C. Osm půjček ve výši 56 628 188 EUR, splatné v průběhu roku 2029, úroková sazba 5,200 - 6,750 % p.a.
- D. Pět půjček ve výši 34 803 000 EUR, splatné v průběhu roku 2030, úroková sazba 5,225 - 6,500 % p.a.
- E. Dvě půjčky ve výši 9 965 000 EUR, splatné v průběhu roku 2031, úroková sazba 6,300 % p.a.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Dlouhodobý finanční majetek	Bezprostředně předcházející účetní období							Celkem
	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	
Prvotní ocenění								
Stav na začátku účetního období	-	-	-	203 915 167				203 915 167
Přirůstky	-	-	-	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 účetního období	-	-	-	262 916 740				262 916 740
Opravné položky								
Stav na začátku účet. období	-	-	-	-	-	-	-	-
Přirůstky	-	-	-	-	-	-	-	-
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 38 půjček vůči společnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Čtrnáct půjček ve výši 123 663 464 EUR, splatné v průběhu roku 2026, úroková sazba 3,24 – 5,25% p.a.
- B. Dvanáct půjček ve výši 74 370 308 EUR, splatné v průběhu roku 2027, úroková sazba 5,975 – 8,45 % p.a.
- C. Šest půjček ve výši 26 763 968 EUR, splatné v průběhu roku 2028, úroková sazba 5,19 – 6,50 % p.a.
- D. Pět půjček ve výši 34 800 000 EUR, splatné v průběhu roku 2029, úroková sazba 5,975 – 6,75 % p.a.
- E. Jedna půjčka ve výši 3 319 000 EUR, splatné v průběhu roku 2030, úroková sazba 5,225 % p.a.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****5. POHLEDÁVKY**

Informace o vývoji opravné položky k pohledávkám:

Společnost v roce 2025 netvořila opravné položky k pohledávkám.

Informace o věkové struktuře pohledávek:

31. prosinec 2025

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	146 827 581	-	146 827 581
Ostatní pohledávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohledávky a dotace	-	-	-
Jiné pohledávky	18 287 962	-	18 287 962
Krátkodobé pohledávky celkem	165 115 543	-	165 115 543
Dlouhodobé pohledávky			
Odložená daňová pohledávka	6 093	-	6 093
Dlouhodobé pohledávky dohromady	6 093	-	6 093

Pohledávky podle zbytkové doby splatnosti	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Pohledávky po lhůtě splatnosti	-	-
Pohledávky se zbytkovou dobou splatnosti do jednoho roku	165 115 543	165 115 543
Krátkodobé pohledávky celkem	165 115 543	165 115 543

Na řádku krátkodobých pohledávek v celkové výši 165 115 543EUR jsou vykázány tyto zůstatky účtů:

- Na účtu ostatní pohledávky ve skupině je ve výši 533 511EUR vykázána pohledávka za Penta Investments Limited, z titulu neuhrazeného poplatku z poskytnutých půjček.
- Na účtu poskytnuté krátkodobé půjčky ve skupině jsou ve výši 146 294 070EUR vykázány půjčky vůči společnosti Penta Investments Limited:
 - A: sedmnáct krátkodobých půjček ve výši 142 119 030 EUR splatných v průběhu roku 2026 s úrokovou sazbou v rozpětí 3,240- 6,225 % p.a.
 - B: 4 175 040 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 Zástavě ve prospěch Zástavního věřitele za účelem zabezpečení Zajištěných pohledávek vůči

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

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 18 287 962 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, Penta Public XIV/2025 ve výši 2 950 000 EUR, Penta Public XXI11/2025 ve výši 183 000 EUR, Penta Public CZ II/2025 ve výši 153 350 000 CZK (6 327 103 EUR) a Penta Public CZ III/2025 ve výši 153 950 000 CZK (6 351 859 EUR). Předmětné dluhopisy nebyly k 31. prosinci 2025 umístěny.

31. prosinec 2024

Název položky	Ve lhůtě splatnosti	Po lhůtě splatnosti	Pohledávky dohromady
Krátkodobé pohledávky			
Pohledávky z obchodního styku	-	-	-
Pohledávky vůči dceřiné/mateřské účetní jednotce	87 621 304	-	87 621 304
Ostatní pohledávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohledávky a dotace	6 126	-	6 126
Jiné pohledávky	3 770 415	-	3 770 415
Krátkodobé pohledávky celkem	91 397 845	-	91 397 845
Dlouhodobé pohledávky			
Odložená daňová pohledávka	3910	-	3910
Dlouhodobé pohledávky dohromady	3910	-	3910

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 Zástavě 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.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****6. FINANČNÍ ÚČTY**

Informace o krátkodobém finančním majetku:

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Pokladna, ceniny	535	1 015
Běžné bankovní účty	2 340 375	536 841
Termínované vklady	2 073 000	518 000
Celkem	4 413 910	1 055 856

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:	108	32
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbance, a.s.	108	32

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti tvoří vklad jediného společníka ve výši 34 005 000 EUR. Základní kapitál je k 31. prosinci 2025 splacen v celé výši.

Informace o návrhu na vypořádání účetního zisku z roku 2024:

Název položky	Bezprostředně předcházející účetní období
Účetní zisk	808 594
Použití účetního zisku	Běžné účetní období
Tvorba zákonného rezervního fondu	40 430
Tvorba statutárních a ostatních fondů	-
Použití ke krytí zaúčtovaných ztrát minulých let	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	768 164
Celkem	808 594

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

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	-	-	10 000 000	24 005 000
Změny základního kapitálu	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-
Zákonný rezervní fond	149 192	-	-	40 430	189 622
Nedělitelný fond	-	-	-	-	-
Statutární fondy a ostatní fondy	-	-	-	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	2 739 059	-	-	768 164	3 507 223
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření běžného účetního období	808 594	1 115 432	-	(808 594)	1 115 432
CELKEM	37 701 845	1 115 432	-	-	38 817 277

Položka vlastního kapitálu	Bezprostředně předcházející účetní období				Stav na konci
	Stav na začátku	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	-	-	37 701 845

*) Navýšení základního kapitálu o 10 000 000 EUR není k 31.12.2024 zapsáno v Obchodním rejstříku. Změna základního kapitálu byla zapsána 4. ledna 2025.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****9. REZERVY**

Informace o rezervách

Název položky	Běžné účetní období				Stav na konci účetního období
	Stav na začátku účetního období	Tvorba	Použití	Zrušení	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 829	5 034	(2 829)	-	5 034
Rezerva pro audit	2 829	2 829	(2 829)	-	2 829
Rezerva na nevyfakturované dodávky	-	2 205	-	-	2 205
Dlouhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Předpokládaný rok použití rezerv je 2026.

Název položky	Bezprostředně předcházející účetní období				Stav na konci účetního období
	Stav na začátku účetního období	Tvorba	Použití	Zrušení	
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 528	-	(4 528)	-	2 829
Rezerva pro audit	4 528	-	(4 528)	-	2 829
Rezerva na nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Dlouhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****10. ZÁVAZKY**

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Závazky po lhůtě splatnosti	-	-
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti do jednoho roku včetně	273 943	264 259
Krátkodobé závazky dohromady	273 943	264 259
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti jeden rok až pět let	310 724 193	227 863 088
Závazky se zbytkovou dobou splatnosti nad pět let	10 000 000	3 319 000
Dlouhodobé závazky celkem	320 724 193	231 182 088
Krátkodobé finanční výpomoci celkem	110 692 709	86 223 362

Stav k 31. 12. 2025**Na účtu krátkodobých závazků v celkové výši 273 943 EUR jsou vykázány závazky z:**

Obchodního styku vůči propojeným účetním jednotkám ve výši 140 233 EUR.

Ostatní závazky z obchodního styku ve výši 39 EUR.

Daňové závazky ve výši 133 671 EUR.

Dlouhodobý závazek ve výši 320 724 193 EUR je závazek z dluhopisů Penta Public vydaných společností Penta Funding Public II, s.r.o.

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 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 (4 125 923 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 (4 125 923 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 (6 188 885 EUR),

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Dluhopis Penta Public X/2024, splatnost 23.05.2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2024, splatnost 10.06.2029, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XII/2024, splatnost 24.06.2027, jistina 10 000 000 EUR,
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 (6 188 885 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,
Dluhopis Penta Public CZK I/2025, splatnost 15.01.2028, jistina 150 000 000 CZK (6 188 885 EUR),
Dluhopis Penta Public I/2025, splatnost 08.01.2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public II/2025, splatnost 15.01.2030, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public III/2025, splatnost 10.02.2028, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IV/2025, splatnost 19.02.2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public V/2025, splatnost 24.03.2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VI/2025, splatnost 24.03.2030, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VII/2025, splatnost 22.04.2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public VIII/2025, splatnost 24.04.2028, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public IX/2025, splatnost 16.05.2027, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public X/2025, splatnost 19.05.2030, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XI/2025, splatnost 26.05.2029, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XII/2025, splatnost 27.05.2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZK II/2025, splatnost 08.07.2029, jistina 200 000 000 CZK (8 251 846 EUR),
Dluhopis Penta Public XIV/2025, splatnost 21.07.2030, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XV/2025, splatnost 21.01.2029, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XVI/2025, splatnost 21.07.2027, jistina 10 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XVII/2025, splatnost 05.08.2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XVIII/2025, splatnost 03.09.2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XIX/2025, splatnost 26.09.2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XX/2025, splatnost 10.10.2032, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XXII/2025, splatnost 16.10.2027, jistina 7 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XXIII/2025, splatnost 21.10.2027, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public CZK III/2025, splatnost 13.11.2027, jistina 200 000 000 CZK (8 251 846 EUR),
Dluhopis Penta Public XXV/2025, splatnost 05.11.2032, jistina 5 000 000 EUR,
Dluhopis Penta Public XXVI/2025, splatnost 18.11.2027, jistina 5 000 000 EUR,

Krátkodobé finanční výpomoci

Další emise dluhopisů Penta Public jsou splatné v roce 2026, jejich hodnota k 31. 12. 2025 je 110 692 709 EUR a je vykázána jako krátkodobé finanční výpomoci na řádku 140 rozvahy.

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.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Dlouhodobý závazek ve výši 231 182 088 EUR je závazek z dluhopisů Penta Public vydaných společnostmi 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. 2029, 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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****Krátkodobé finanční výpomoci**

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.

11. VYDANÉ DLUHOPISY

Informace o vydaných dluhopisů za běžné účetní období

Stav k 31. prosinci 2025

<i>Název dluhopisu</i>	<i>Jmenovitá hodnota</i>	<i>Počet</i>	<i>Emisní kurz</i>	<i>Úrok p.a.</i>	<i>Splatnost</i>
Penta Public I/2019	1 000 EUR	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 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 X/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	06.07.2028
Penta Public I/2022	1 000 EUR	3 319	100 %	5,05 %	23.05.2030
Penta Public II/2023	1 000 EUR	3 431	100 %	5,80 %	20.02.2029
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 XI/2023	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	21.08.2028
Penta Public XIV/2023	1 000 EUR	7 000	100 %	6,30 %	25.10.2027
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 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 Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Název dluhopisu	Jmenovitá hodnota	Počet	Emisní kurz	Úrok p.a.	Splatnost
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 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 Public I/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	5,80 %	08.01.2028
Penta Public II/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	6,30 %	15.01.2030
Penta Public CZK I/2025	50 000 CZK	3 000	100 %	6,55 %	15.01.2028
Penta Public III/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	5,80 %	10.02.2028
Penta Public IV/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	5,50 %	19.02.2027
Penta Public V/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	5,80 %	24.03.2028
Penta Public VI/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	6,30 %	24.03.2030
Penta Public VII/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	5,80 %	22.04.2028
Penta Public VIII/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	5,80 %	24.04.2028
Penta Public IX/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	5,50 %	16.05.2027
Penta Public X/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	6,30 %	19.05.2030
Penta Public XI/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	6,05 %	26.05.2029
Penta Public XII/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	5,50 %	27.05.2027
Penta Public XIII/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	5,30 %	17.06.2026
Penta Public CZK II/2025	50 000 CZK	4 000	100 %	5,65 %	08.07.2029
Penta Public XIV/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	5,40 %	21.07.2030
Penta Public XV/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	5,00 %	21.01.2029
Penta Public XVI/2025	1 000 EUR	10 000	100 %	4,70 %	21.07.2027
Penta Public XVII/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	4,70 %	05.08.2027
Penta Public XVIII/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	4,70 %	03.09.2027
Penta Public XIX/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	4,70 %	26.09.2027
Penta Public XX/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	6,10 %	10.10.2032
Penta Public XXI/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	4,40 %	16.10.2026
Penta Public XXII/2025	1 000 EUR	7 000	100 %	4,70 %	16.10.2027
Penta Public XXIII/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	4,70 %	21.10.2027
Penta Public XXIV/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	4,40 %	05.11.2026
Penta Public XXV/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	6,10 %	05.11.2032
Penta Public CZK I/2024	50 000 CZK	4 000	100 %	5,50 %	27.02.2027
Penta Public XXVI/2025	1 000 EUR	5 000	100 %	4,70 %	13.11.2027

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Stav k 30. prosinci 2024

Název dluhopisu	Jmenovitá hodnota	Počet	Emisní kurz	Úrok p.a.	Splatnost
Penta Public I/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 Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Název dluhopisu	Jmenovitá hodnota	Počet	Emisní kurz	Úrok p.a.	Splatnost
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

12. VÝNOSY A NÁKLADY**12.1 Výnosy**

Informace o výnosech

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Finanční výnosy celkem	27 575 407	19 038 266
Výnosové úroky z půjček od propojených účetních jednotek	22 692 439	15 582 895
Bankovní úroky	90 550	82 502
Kurzové zisky	1 422 888	270 852
Ostatní finanční výnosy	3 369 530	3 102 017

Společnost má ve výnosech za rok 2025 úroky z půjček vůči společnosti Penta Investments Limited ve výši 22 692 439 EUR a od Privatbanky, a.s., z termínovaného vkladu ve výši 90 550 EUR.

Na účtu ostatní finanční výnosy je ve výši 3 369 530 EUR vykázán poplatek související s poskytnutím půjček společnosti Penta Investments Limited.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025****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	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	22 782 989	15 665 397
Ostatní finanční výnosy	3 369 530	3 102 017
Čistý obrat celkem	26 152 519	18 767 414

12.3 Náklady

Informace o nákladech

Název položky	Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Náklady na hospodářskou činnost celkem, z toho:	186 067	145 168
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	177 374	145 168
Audit	2 829	2 829
Náklady na účetnické a poradenské služby	39 922	27 066
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	74 932	50 661
Právní a notářské služby	59 691	64 606
Ostatní služby	-	6
Ostatní významné položky nákladů z hospodářské činnosti, z toho:	8 693	-
Spotřeba materiálu	-	-
Ostatní daně a poplatky	8 693	-
Finanční náklady, z toho:	25 927 440	17 872 384
Úroky z vydaných dluhopisů	21 094 654	14 422 679
Kurzové ztráty	1 392 054	278 367
Bankovní poplatky	4 512	2 211
Ostatní finanční náklady	3 436 220	3 169 127

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Náklady společnosti za poskytnuté služby jsou v převážné míře tvořeny poskytováním služeb společnostmi PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z., společností Centrální depozitár cenných papíerov SR, a.s. a právními službami poskytovanými společností Allen Overy Shearman Sterling s.r.o.

Úroky ve výši 21 094 654 EUR představují úroky z emisí veřejně obchodovatelných dluhopisů.

Ostatní náklady na finanční činnost jsou tvořeny poskytováním finančních služeb Privatbanky, a.s. Částka 3 436 220 EUR představuje náklady na služby při vydávání dluhopisů a částka 4 512 EUR představuje poplatky za vedení běžného účtu.

13. DANĚ Z PŘÍJMŮ

Sazba daně z příjmů pro rok 2024 je 24 %. 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:	1 461 903	x	x	1 020 714	x	x
Teoretická daň	x	350 856	24 %	x	214 350	21 %
Daňově neuznané náklady	25 388	6 093	24 %	15 642	3 284	21 %
Výnosy nepodléhající dani	(106 192)	(25 485)	24 %	(100 030)	(21 006)	21 %
Umoření daňové ztráty	-	-	24 %	-	-	21 %
Celkem	1 381 098	331 464	24 %	936 326	196 628	21 %
Opravné daňové přiznání za rok 2019	X	X	X	X	X	X
Srážková daň z úroků	90 474	17 190	19 %	82 743	15 721	19 %
Splatná daň z příjmů	x	348 654	x	x	212 349	x
Odložená daň z příjmů	(9 096)	(2 183)	24 %	(916)	(229)	21 %
Celková daň z příjmů	x	346 471	x	x	212 120	x

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

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:	-	-
odčitatelné	-	-
zdanitelné	-	-
Dočasné rozdíly mezi účetní hodnotou závazků a daňovou základnou, z toho:	25 388	15 642
odčitatelné	25 388	15 642
zdanitelné	-	-
-	-	-
Sazba daně z příjmů	24 %	24 %
Odložená daňová pohledávka	6 093	3 910
Uplatněná daňová pohledávka	-	-
Zaúčtována jako snížení nákladů	2 183	229
Zaúčtována do vlastního kapitálu	-	-
Odložený daňový závazek	-	-
Změna odloženého daňového závazku	-	-
Zaúčtována jako náklad	-	-
Zaúčtována do vlastního kapitálu	-	-

Společnost eviduje k 31.12.2025 odloženou daňovou pohledávku ve výši 6 093 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 2025 daňová přiznání společnosti od roku 2020 až do roku 2025 otevřená a mohou se stát předmětem kontroly.

15. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

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

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

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

Spřízněná osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjádření obchodu	
		Běžné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	závazky	20 354	12 576
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady – služby v skupině	39 922	27 066
Privatbanka, a.s.	vlastní finanční prostředky	4 413 375	1 054 841
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	90 550	82 502
Privatbanka, a.s.	bankovní poplatky	4 511	2 212
Privatbanka, a.s.	ostatní finanční náklady – poplatky za emisi dluhopisů	3 197 776	3 169 126
Privatbanka, a.s.	závazky	106 573	249 564
Prima banka Slovensko, a.s	ostatní finanční náklady – poplatky za emisi dluhopisů	238 445	-
Prima banka Slovensko, a.s.	závazky	13 294	-
Penta Investments Limited	úvěr (jistina + nesplacený úrok)	447 271 571	349 948 181
Penta Investments Limited	výnosové úroky z půjček	22 692 439	15 582 895
Penta Investments Limited	finanční výnosy – poplatek za úvěr	3 369 530	3 102 017
Penta Investments Limited	pohledávka – poplatek za úvěr	531 492	589 863

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

Dne 20. února 2026 došlo ke změně akcionáře. Novým akcionářem společnosti se stala společnost PENTA INVESTMENTS LIMITED.

Společnost na začátku roku 2026 emitovala další dluhopisy:

Dne 12. ledna 2026 byly emitovány dluhopisy Penta Public I/2026 ve výši 7 milionů EUR, s úrokovou sazbou 4,90 % p.a., se splatností 12. ledna 2029,

Dne 12. ledna 2026 byly emitovány dluhopisy Penta Public II/2026 ve výši 7 milionů EUR, s úrokovou sazbou 6,10 % p.a., se splatností 12. ledna 2033,

Dne 16. února 2026 byly emitovány dluhopisy Penta Public III/2026 ve výši 10 milionů EUR, s úrokovou sazbou 4,90 % p.a., se splatností 16. února 2029,

Dne 25. února 2026 byly emitovány dluhopisy Penta Public IV/2026 ve výši 5 milionů EUR, s úrokovou sazbou 6,10 % p.a., se splatností 25. února 2033,

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Dne 18. února 2026 byly emitovány dluhopisy Penta Public V/2026 ve výši 10 milionů EUR, s úrokovou sazbou 5,00 % p.a., se splatností 18. února 2028.

Po 31. prosinci 2025 nenastaly žádné jiné takové události, které mají významný vliv na věrné zobrazení skutečností uváděných v této účetní závěrce.

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:

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Tabulka č. 1 – Přehled peněžních toků

Název položky	Označení	Skutečnost v eurech	
		Běžné účetní období	Minulé účetní období
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z/S	Výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmů (+/-)	1 461 902	1 020 712
A.1.	Nepeněžité operace ovlivňující výsledek hospodaření z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmů (+/-)	(1 686 204)	(1 244 178)
	Odpis opravné položky k nabytému majetku (+/-)	-	-
	Změna stavu zásob (-/+)	2 205	(1 699)
	Změna stavu opravných položek (+/-)	-	-
	Změna stavu položek časového rozlišení nákladů a výnosů (+/-)	(76)	240
	Dividendy a jiné podíly na zisku účtované do výnosů (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladů (+)	21 094 656	14 422 679
	Úroky účtované do výnosů (-)	(22 782 989)	(15 665 398)
	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	(14 641 535)	6 058 324
	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (-/+)	(14 523 673)	5 918 268
	Změna stavu závazků z provozní činnosti (+/-)	(117 862)	140 056
	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.)	(14 865 837)	5 834 858
	Přijaté úroky (+)	22 782 989	15 665 398
	Výdaje na zaplacené úroky (-)	(21 094 656)	(14 422 679)
	Příjmy z dividend a jiných podílů na zisku (+)	-	-
	Výdaje na vyplacené dividendy a jiné podíly na zisku (-)	-	-
	Výdaje na daň z příjmů účetní jednotky (-)	(208 857)	(222 947)
	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	(13 386 361)	6 854 630
Peněžní toky z investiční činnosti			
	Výdaje na dlouhodobé půjčky poskytnuté účetní jednotkou jiné účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (-)	(96 966 451)	(97 459 016)
	Příjmy ze splácení dlouhodobých půjček poskytnutých účetní jednotkou jiné účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (+)	-	-

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha.

Penta Funding Public II, s.r.o.**Příloha k individuální účetní závěrce k 31. prosinci 2025**

Název položky	Označení	Skutečnost v eurech	
		Běžné účetní období	Minulé účetní období
	Výdaje na dlouhodobé půjčky poskytnuté účetní jednotkou třetím osobám s výjimkou dlouhodobých půjček poskytnutých účetní jednotce, která je součástí konsolidovaného celku (-)	(300 587)	(450 027)
	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	(97 267 038)	(97 909 043)
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Peněžní toky ve vlastním kapitálu	-	10 000 000
	Příjmy z upsaných akcií a obchodních podílů (+)	-	10 000 000
	Příjmy z dalších vkladů do vlastního kapitálu společníky (+)	-	-
C.2.	Peněžní toky vznikající z dlouhodobých závazků a krátkodobých závazků z finanční	114 011 454	80 611 110
	Příjmy z emise dluhových cenných papírů (+)	89 542 106	40 847 441
	Výdaje na úhradu závazků z dluhových cenných papírů (-)	-	-
	Příjmy z úvěrů (+)	24 469 346	39 763 669
	Výdaje na splácení úvěrů (-)	2	-
	Příjmy z přijatých půjček (+)	-	-
	Výdaje na splácení půjček (-)	-	-
	Výdaje na úhradu závazků z finančního leasingu (-)	-	-
C.	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	114 011 454	90 611 110
D.	Čisté zvýšení nebo čisté snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (+/-)	3 358 055	(443 303)
E.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 055 855	1 499 158
F.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období před zohledněním kurzových rozdílů vyčíslených ke dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka (+/-)	4 413 910	1 055 855
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)	4 413 910	1 055 855