

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**

V roku 2013 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Dňa 15.3.2013 sa novými členmi dozornej rady stali:

JUDr. Ján Malovec

Dana Dancáková

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS LIMITED	14 928 194	100	100	100
Spolu	14 928 194	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 47 Esplanade, Channel Islands, JE1 0BD St. Helier, Jersey. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Juraj Šturdík
Člen:	Ing. Peter Matula
Člen:	Ing. Juraj Kľučka

Dozorná rada

Predseda:	Ing. Eduard Maták
Člen:	JUDr. Ján Malovec od 15.3.2013
Člen:	Dana Dancáková od 15.3.2013
Člen:	Ing. Peter Čerňanský do 15.3.2013
Člen:	Ing. Mária Mrvová do 15.3.2013

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013****1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.7.2013.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

b) Pohľadávky

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

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

h) Transakcie v cudzích menách

Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny Euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby (23% s účinnosťou od 1.1.2014 sa platná daňová sadzba mení na 22%) z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

3. ÚDAJE VYKÁZANE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

31. december 2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

31. december 2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky			78						78
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	78	0	0	0	0	0	78
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť Penta Funding, a.s. vlastní akcie BREVERON HOLDINGS LIMITED na základe transformácie spoločnosti Gratio Holding Limited v počte kusov 28 v nominálnej hodnote 0,0001 EUR, k týmto akciám má vytvorenú 100% opravnú položku.

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Gratio Holding Limited	0,000186	0,000186	729 000	1 487 000	55,46
BREVERON HOLDINGS LIMITED	0,000186	0,000186	-23 851	-11 960	22,65
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	x

4. POHL'ADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku – pôžička ProCare	2 495 854		2 495 854	0	0
Pohľadávky spolu	2 495 854		2 495 854	0	0

Vzhľadom na splatenie úveru poskytnutého spoločnosti ProCare, a.s., spoločnosť rozpustila opravnú položku v celkovej výške 2 495 854 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 13 598 695 EUR.

- Pohľadávka voči spoločnosti FAJNE z titulu úveru /istina 2 307 979 EUR a úrok 853 361 EUR/ vo výške 3 161 340 EUR.
- Pohľadávka voči spoločnosti ProCare z titulu úveru /istina 270 EUR / vo výške 270 EUR.
- Pohľadávka voči spoločnosti Penta Investments Limited z titulu úveru /istina 58 540 280 EUR a úrok 6 402 048 EUR/ vo výške 64 942 329 EUR.
- Pohľadávka voči spoločnosti Penta Investments Limited z titulu úveru /istina 735 031 693 CZK a úrok 59 635 864 CZK/ vo výške 794 667 557 CZK t.j. 28 973 915 EUR.

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

31. december 2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	97 077 583		97 077 583
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	97 077 583		97 077 583
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	273 880	663 878	937 758
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	270		270
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 635		3 635
Iné pohľadávky	4 599 116		4 599 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 876 901	663 878	5 540 779

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

31. december 2012

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 172 178		8 172 178
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 172 178		8 172 178
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 604 446	663 878	2 268 324
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 426 517		5 426 517
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	46 713		46 713
Iné pohľadávky	26 860 689		26 860 689
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 938 365	663 878	34 602 243

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	663 878	663 878
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 876 901	33 938 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 540 779	34 602 243
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97 077 583	8 172 178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	97 077 583	8 172 178

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	80	48
Bežné bankové účty	134 512 887	174 978 021
Bankové účty termínované	3 000 000	17 261 929
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	137 512 967	192 239 998

Spoločnosť Penta Funding, a.s. má nasledovné obmedzenia týkajúce sa použitia finančných prostriedkov na bankových účtoch:

- pohľadávka na výplatu vkladu vo výške 2 525 248 EUR – zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 46/2010/4
- pohľadávka na výplatu vkladu vo výške 46 723 EUR – zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 13/2011/FO/5
- 3 000 000 EUR - nadlimitný TV, doba viazanosti 1.7.2018

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov						0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	zmenka	1 035 383	662 869	1 035 383	0	662 869
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	1 035 383	662 869	1 035 383	0	662 869

Na účte 256 spoločnosť eviduje zmenku, ktorú nadobudla od spoločnosti ECOREAL, s.r.o. za 656 764 EUR. Zmenka je splatná 21.2.2014 s 5,26 % úrokom. Pri splatnosti zmenky bude spoločnosti vyplatená zmenečná suma 667 733,17 EUR.

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácie o dlhových CP určených na obchodovanie

Dlhové CP určené na obchodovanie	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Počet kusov	Stav na konci účtovného obdobia
Digital Park 02	Dlhopis SK4120007386	360 031	1 683	361 714	353	0
Alpha Medical 1	Dlhopis SK4120007014	2 350 646	13 308	2 363 954	2 332	0
Penta 07	Dlhopis CZ0003508715	7 694 806	0	7 694 806	193 500 000	0
Penta 05	Dlhopis SK4120008632	0	501 639	501 639	500	0
Bory	Dlhopis SK4120009127	0	103 400	103 400	100	0
Penta 09	Dlhopis SK4120009119	0	404 863	0	400	404 863
Penta 01	Dlhopis SK4120007980	0	509 937	0	500	509 937
ZSNP Invest 02	Dlhopis SK4120007550	0	175 441	0	170	175 441
PKO Finance	Dlhopis XS0545031642	0	524 839	0	500	524 839
ZSNP Invest	Dlhopis SK4120007477	0	149 168	0	145	149 168
Dlhové CP určené na obchodovanie spolu	x	10 405 483	2 384 278	11 025 513	193 504 400	1 764 248

Na účte CP určené na obchodovanie spoločnosť eviduje:

- dlhopisy Penta 09, ISIN SK4120009119, počet kusov 400, NH 1 000 EUR, emitent Penta Funding, a.s., úrok 4,8% p.a.
- dlhopisy Penta 01, ISIN SK4120007980, počet kusov 500, NH 1 000 EUR, emitent Penta Funding, a.s., úrok 6% p.a.
- dlhopisy ZSNP Invest 02, ISIN SK4120007550, počet kusov 170, NH 1 000 EUR, emitent ZSNP Invest, úrok 7,5% p.a.
- dlhopisy PKO Finance, ISIN XS0545031642, počet kusov 500, NH 1 000 EUR, emitent PKO Finance, úrok 3,733 % p.a.
- dlhopisy ZSNP Invest, ISIN SK4120007477, počet kusov 145, NH 1 000 EUR, emitent ZSNP Invest, úrok 8% p.a.

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhové CP držané do splatnosti	1 035 383	662 869	1 035 383	662 869
Dlhové CP na obchodovanie	2 711 952	1 764 248	2 711 952	1 764 248
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	3 747 335	2 427 117	3 747 335	2 427 117

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Spoločnosť netvorí žiadnu opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku k 31. decembru 2013.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

6. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 4 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 8 298,47 EUR a 45 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 331 000 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-603 895
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	603 895
Spolu	603 895

7. REZERVY

Informácie o rezervách

31. december 2013

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 692	7 232	5 692		7 232
Rezerva na závierku a DzP	1 032	1 032	1 032		1 032
Rezerva na audit	4 560	6 100	4 560		6 100
Rezerva na zverejnenie	100	100	100		100

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 192	5 692	5 192		5 692
Rezerva na účt. závierku	860	1 032	860		1 032
Rezerva na audit	4 332	4 560	4 332		4 560
Rezerva na zverejnenie		100			100

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

- rezerva na zostavenie účtovnej závierky na základe zmluvy o poskytovaní služieb so spoločnosťou Penta Investments, s.r.o. vo výške 1 032 EUR, bude použitá v apríli 2014
- rezerva na audit na základe Dodatku č.2 k zmluve o vykonaní auditu so spoločnosťou Deloitte Audit vo výške 6 100 EUR, bude použitá v roku 2014
- rezerva na zverejnenie účtovnej závierky vo výške 100 EUR, bude použitá v roku 2014.

8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 059 383	104 666 516
Krátkodobé záväzky spolu	2 059 383	104 666 516
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 858 239	64 181 103
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	39 858 239	64 181 103

Závázky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa – spoločnosť neeviduje žiadne záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

Závázky voči spriazneným osobám sú vo výške 2 058 895 EUR:

- Záväzok vo výške 1 990 327 EUR z titulu úveru voči Penta Investments B.V. so splatnosťou 31.1.2015 /istina 1 990 000 EUR a úrok 327 EUR/
- Záväzok vo výške 68 658 EUR voči Privatbanka z titulu dodávateľských faktúr

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

9. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o vydaných dlhopisoch

31. december 2013

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Penta 01	1 000 EUR	18 000	95% až 105%	6,00% p.a.	11.7.2014
Penta 02	50 000 CZK	4 000	95% až 105%	6,00% p.a.	14.9.2014
Penta 03	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	6,00% p.a.	19.9.2014
Penta 04	50 000 CZK	5 000	95% až 105%	6,00% p.a.	27.12.2014
Penta 08	1 000 EUR	12 000	95% až 105%	5,50% p.a.	13.2.2015
Penta 09	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	4,80% p.a.	16.4.2014
Penta 11	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	5,90% p.a.	30.5.2016
Penta 12	1 000 EUR	6 000	95% až 105%	5,00% p.a.	8.7.2016

31. december 2012

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Penta 01	1 000 EUR	18 000	95% až 105%	6,00% p.a.	11.7.2014
Penta 02	50 000 CZK	4 000	95% až 105%	6,00% p.a.	14.9.2014
Penta 03	1 000 EUR	10 000	95% až 105%	6,00% p.a.	19.9.2014
Penta 04	50 000 CZK	5 000	95% až 105%	6,00% p.a.	27.12.2014
Penta 05	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	6,00% p.a.	27.12.2014
Penta 06	1 000 EUR	15 000	95% až 105%	6,00% p.a.	28.12.2015

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Prima banka Slovensko	EUR	6% p.a.	9.7.2015	10 000 000	10 000 000
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	EURIBOR+3,6% 1M p.a.	31.12.2014	100 000 000	50 000 000

Zmluva o úverovej linke s Prima banka Slovensko, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie
3. predkladať výročnú správu spoločnosti
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky, ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Cyprus a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited Jersey.

Zmluva o úverovom rámci s UniCredit Bank obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie
3. predkladať výročnú správu spoločnosti
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky.

K 31. decembru 2013 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Ostatné dlhodobé záväzky v celkovej hodnote 6 858 239 EUR predstavujú dlhodobé zmenky voči veľkému počtu fyzických a právnických osôb. Sumár najvýznamnejších položiek je uvedený v tabuľke nižšie.

Krátkodobé finančné výpomoci predstavujú krátkodobú časť vydaných dlhopisov v celkovej hodnote 60 855 125 EUR a krátkodobé zmenky voči veľkému počtu fyzických a právnických osôb. Sumár najvýznamnejších položiek je uvedený v tabuľke nižšie.

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky					
-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci					
Fyzická osoba	CZK	3,00 % - 5,60%	20.1.2014-11.12.2014	311 010 780	0
Fyzická osoba	EUR	3,00 % - 5,30%	7.1.2014 - 30.12.2014	18 226 520	0
Fyzická osoba	EUR	6,00%	11.7.2014	18 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	6,00%	14.9.2014	200 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	6,00%	19.9.2014	10 000 000	0
Fyzická osoba	CZK	6,00%	27.12.2014	250 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	5,50%	13.2.2015	12 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	4,80%	16.4.2014	15 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	5,90%	30.5.2016	15 000 000	0
Fyzická osoba	EUR	5,00%	8.7.2016	6 000 000	0

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013****10. VÝNOSY A NÁKLADY**

Položka	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	283 909	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	283 909	-

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
-	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1	6 940 867
Rozdiely zo zaokrúhľovania	1	6 940 867
Finančné výnosy, z toho:	21 109 686	11 635 152
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	37	17 220
Tržby z predaja CP a podielov	7 981 081	4 405 432
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	44 294	26 160
Výnosové úroky, z toho:	9 085 307	5 191 717
- Úroky z pôžičky	8 259 834	4 192 204
- Úroky bankové	698 304	825 579
- Úroky z dlhopisov	127 169	173 934
Kurzové zisky	3 397 553	1 008 910
Ostatné výnosy z fin.činnosti	601 414	985 713
Mimoriadne výnosy, z toho:		
-		

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	373 668	39 119
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	6 100	4 573
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Vedenie administratívy	346	346
Vedenie účtovníctva	11 832	12 004
Finančné služby	3 193	3 193
Compliance	0	446
Inzercia	5 957	3 897
Právne služby	387 186	2 854
Poplatky CDCP	13 001	11 377
Ostatná prevádzka	148	429
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	(2 438 910)	6 660 347
Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam	(2 495 854)	-282 961
Odpis pohľadávky	0	6 940 864
Ostatné	56 944	2 444
Finančné náklady, z toho:	22 962 891	12 304 838
Náklady na krátkodobý finančný majetok	-	18 641
Tvorba a zúčt. OP k finančnému majetku	-	78
Predané CP a podiely	7 913 443	4 381 265
Úroky z pôžičiek	2 270 827	2 112 789
Úroky z dlhopisov	7 165 323	2 957 196
Kurzové straty	3 362 995	1 995 871
Bankové poplatky	859 696	359 363
Odmena za sprost. predaja dlhopisov	1 390 607	498 354
Mimoriadne náklady, z toho:		

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Dane z príjmov

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	132 678	156 858
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	-	-
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	132 678	156 858

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	482 515			(447 037)		
teoretická daň		110 978	23%		(84 937)	19%
Daňovo neuznané náklady	430 841	99 093	23%	285 483	54 242	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	(3 194 195)	(734 665)	23%	(999 547)	(189 914)	19%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – zrážková daň z bank. úrokov	698 305	132 678	19%	825 568	156 858	19%
Spolu	(1 582 534)	(391 916)	25%	(335 533)	(63 751)	19%
Splatná daň z príjmov		132 678	23%		156 858	-19%
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		132 678	27%		156 858	(35)%

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013****11. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závázky		Náklady		Výnosy	
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
ProCare	08	270	-	-	-	-	-	113 886	188 039
Fajne, a.s.	08	3 161 340	2 930 662	-	-	-	-	200 677	199 782
Prima Banka, a.s.	08			10 045 833	10 048 333	565 833	290 000		
Prima Banka a.s.	11	5 409	55 298						
Penta Investments, s.r.o.	03	-	-	-	1 108	19 298	15 543	-	-
Penta Investments B.V.	08	-	-	1 990 327	-	327	-	-	-
Privat Banka, a.s.	03	-	-	68 658	5 610				
Privat Banka, a.s.	11					1 998	1 285		
		6 367 457	26 373 550	-	-	731	017	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závázky		Náklady		Výnosy	
		2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Penta Investments Limited	08	93 916			104 653	459	196	6 645	827
		243	8 172 178	-	851	503	751	757	710
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Penta Funding, a.s.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013****12. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	14 928 194	-	-	-	14 928 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5	-	-	-	5
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 040 712)	-	-	(603 895)	(2 644 607)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(603 895)	349 837	-	603 895	346 837
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Penta Funding, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013
31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	14 928 194	-	-	-	14 928 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 633	-	-	(6 633)	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5	-	-	-	5
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	59 701	-	-	(59 701)	-
Neuhradená strata minulých rokov	(122 021)	-	-	(1 918 691)	(2 040 712)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 985 025)	(603 895)	-	1 985 025	(603 895)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Vedenie spoločnosti navrhuje vysporiadať zisk za rok 2013 nasledovne:

- 349 838 EUR použiť na úhradu straty minulých rokov.

13. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	482 515	(447 037)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(2 386 008)	6 750 705
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 540	500
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(2 495 854)	(282 883)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	63 917	(78 432)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	9 436 150	5 069 985
	Úroky účtované do výnosov (-)	(9 085 307)	(5 191 717)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(67 638)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(238 816)	7 233 252
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(55 283 943)	(20 235 746)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	26 054 734	(1 549 657)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(102 410 708)	(29 458)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	21 072 031	(18 656 631)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(57 187 435)	(13 932 078)
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(89 600)	(139 231)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(57 277 035)	(14 071 309)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(7 913 443)	(11 900 862)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	7 981 081	4 405 432
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(80 819 618)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	3 068 689
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	2 272 044	825 602
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(78 479 936)	(3 601 139)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	101 493 205	113 026 242
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	45 684 923	18 840 975
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	100 000 000	60 048 333
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(50 000 000)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	33 299 744
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	5 808 282	837 190
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(8 554 049)	(2 595 516)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	92 939 156	110 430 726
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(42 817 815)	92 758 278
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	177 330 702	84 572 424
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	134 512 887	177 330 702
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	134 512 887	177 330 702