

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	NNG Funding s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	07.04.2011
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	30.04.2011
Hospodárska činnosť	1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, 3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, 5. prenájom hnuteľných vecí, 6. prieskum trhu a verejnej mienky, 7. reklamné a marketingové služby, 8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien, 9. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 10. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

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

V roku 2023 boli zapísané nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

Počas roku 2023 došlo 2-krát k zmene v zápise výšky splateného vkladu spoločníka. Posledná zmena výšky vkladu spoločníka bola 1. decembra 2023. Splatený vklad spoločníka je 14 005 000 EUR.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023: Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

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

Spoločnosť nemala počas roka 2023 a k 31. decembru 2023 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CRNAP LIMITED	14 005 000	100	100	100
Spolu	14 005 000	100	100	100

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. 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.
2. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20. júna 2023.
4. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
5. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady.
6. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

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

h) Transakcie v cudzích menách

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

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

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

i) Daň z príjmov splatná

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

j) Daň z príjmov odložená

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

k) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	59 885 000	-	-	-	59 885 000
Prírastky	-	-	-	36 561 982	-	-	-	36 561 982
Úbytky	-	-	-	(23 056 307)	-	-	-	(23 056 307)
Presuny	-	-	-	(6 840 355)	-	-	-	(6 840 355)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	66 550 320	-	-	-	66 550 320
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	59 885 000	-	-	-	59 885 000
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	66 550 320	-	-	-	66 550 320

Spoločnosť eviduje deväť dlhodobých pôžičiek voči spoločnosti CRNAP LIMITED:

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

- A. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 18. augusta 2028. Úroková sadzba je 6,175 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 248 022 EUR,
- B. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 19. marca 2027. Úroková sadzba je 5,175 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 6 439 000 EUR. Nesplatené úroky vo výške 11 888 EUR,
- C. Pôžička má úverový rámec 5 000 000 EUR a je splatná 18. marca 2025. Úroková sadzba je 3,925 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 5 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 69 783 EUR,
- D. Pôžička má úverový rámec 30 000 000 EUR a je splatná 30. októbra 2026. Úroková sadzba je 3,85 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 15 237 256 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 76 064 EUR,
- E. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 a je splatná 18. augusta 2027. Úroková sadzba je 6,175% p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 2 160 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 15 415 EUR,
- F. Pôžička má úverový rámec 5 000 000 EUR a je splatná 18. augusta 2028. Úroková sadzba je 6,675 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 3 979 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 30 562 EUR,
- G. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 29. septembra 2028. Úroková sadzba je 6,925 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 9 826 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 5 593 EUR,
- H. Pôžička má úverový rámec 5 000 000 EUR a je splatná 21. novembra 2028. Úroková sadzba je 6,925 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 3 833 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 19 592 EUR,
- I. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 18. decembra 2025. Úroková sadzba je 6,425 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 22 795 EUR.

Nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, vo výške 423 650 sú vykázané na riadku 059 súvahy v časti 5. Pohľadávky, keďže sú splatné v roku 2024.

Pôžičky nie sú kryté žiadnym záložným právom ani obmedzeniami v disponovaní s majetkom.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Dlhodobý finančný majetok								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553
Prírastky	-	-	-	51 499 480	-	-	-	51 499 480
Úbytky	-	-	-	(69 233 320)	-	-	-	(69 233 320)
Presuny	-	-	-	(29 035 713)	-	-	-	(29 035 713)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	59 885 000	-	-	-	59 885 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	59 885 000	-	-	-	59 885 000

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	98 790 593	-	98 790 593
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky	14 148	-	14 148
Iné pohľadávky	9 821 000	-	9 821 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	108 625 741	-	108 625 741

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 108 625 741 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 185 735 EUR vykázaná pohľadávka voči CRNAP LIMITED, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek,
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 98 604 858 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti CRNAP LIMITED:
 - A: krátkodobá pôžička vo výške 98 181 208 EUR, splatná 23. júla 2024 s úrokovou sadzbou 7,587 % p.a.,
 - B: 423 650 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok,
- Na účte daňové pohľadávky je vykázaná suma 14 148 EUR,
- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 9 821 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z emisie dlhopisov:
 - Nemocnica Bory I 2023 vo výške 7 836 000 EUR,
 - Nemocnica Bory II 2023 vo výške 1 021 000 EUR,
 - Nemocnica Bory III 2023 vo výške 80 000 EUR,
 - Nemocnica Bory IV 2023 vo výške 884 000 EUR,
 Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2023 neboli umiestnené.

31. december 2022

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	19 258 884	-	19 258 884
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	6 265 000	-	6 265 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 523 884	-	25 523 884

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 25 523 884 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 89 437 EUR vykázaná pohľadávka voči CRNAP LIMITED, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek,
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 19 169 447 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti CRNAP LIMITED:
A: dve krátkodobé pôžičky vo výške 18 500 805 EUR, splatné v priebehu roka 2023 s úrokovou sazbou 3,70 ; 4,375 % p.a.
B: 668 642 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok,
- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 6 265 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z emisie dlhopisov Nemocnica Bory III 2022. Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2022 neboli umiestnené.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	112 186 741	25 523 884
Krátkodobé pohľadávky spolu	112 186 741	25 523 884

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	602	800
Bežné bankové účty	1 036 252	964 894
Spolu	1 036 854	965 694

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****7. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 14 005 000 EUR a je v plnej výške splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2022:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61 034
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	3 052
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	57 982
Spolu	61 034

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 005 000	7 000 000	-	2 000 000	14 005 000
Zákonný rezervný fond	25 833	-	-	3 052	28 885
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 000 000	-	-	(2 000 000)	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 639 108	-	-	57 982	1 697 090
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	61 034	(156 448)	-	(61 034)	(156 448)
SPOLU	8 730 975	6 843 552	-	-	15 574 527

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 005 000	-	-	-	5 005 000
Zákonný rezervný fond	25 833	-	-	-	25 833
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 000 000	-	-	-	2 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 640 511	-	-	(1 403)	1 639 108
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	(1 403)	61 034	-	1 403	61 034
SPOLU	8 669 941	61 034	-	-	8 730 975

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 920	1 920	(1 920)	-	1 920
Rezerva na audit	1 920	1 920	(1 920)	-	1 920
Rezerva na ostatné služby	-	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Rezerva bude použitá v roku 2024.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 920	1 920	(1 920)	-	1 920
Rezerva na audit	1 920	1 920	(1 920)	-	1 920
Rezerva na ostatné služby	-	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	190 590	202 671
Krátkodobé záväzky spolu	190 590	202 671
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 439 000	45 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	61 439 000	45 000 000

Stav k 31.12.2023

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 190 590 EUR sú vykázané záväzky z:

- Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 190 522 EUR (pozri bod č. 15),
- Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 68 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 61 439 000 EUR je záväzok z vydaných dlhopisov:

- Dlhopis Nemocnica Bory I 2022, splatnosť 18. marca 2025, istina 5 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory II 2022, splatnosť 16. augusta 2028, istina 10 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory III 2022, splatnosť 19. marca 2027, istina 6 439 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory I 2023, splatnosť 18. augusta 2027, istina 10 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory II 2023, splatnosť 18. augusta 2028, istina 5 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory III 2023, splatnosť 29. septembra 2028, istina 10 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory IV 2023, splatnosť 21. novembra 2028, istina 5 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory V 2023, splatnosť 18. decembra 2025, istina 10 000 000 EUR.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****Stav k 31.12.2022**

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 202 671 EUR sú vykázané záväzky z:

- Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 91 506 EUR (pozri bod č. 15),
- Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 4 740 EUR,
- Daňové záväzky vo výške 106 425 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 45 000 000 EUR je záväzok z vydaných dlhopisov:

- Dlhopis Nemocnica Bory I 2022, splatnosť 18. marca 2025, istina 5 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory II 2022, splatnosť 16. augusta 2028, istina 10 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory III 2022, splatnosť 19. marca 2027, istina 10 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory IV 2022, splatnosť 29. novembra 2025, istina 20 000 000 EUR.

10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok úveru za bežné účtovné obdobie	Zostatok úveru za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	4,142	23.07.2024	-	22 000 000
Krátkodobé bankové úvery					
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	7,462	23.07.2024	98 609 397	-

Zmluva o úvere 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 a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited. K 31. decembru 2023 (aj bezprostredne predchádzajúcom období) Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazok z vydaných dlhopisov	397 481	10 363 076
Nesplatený úrok z dlhodobého bankového úveru – Prima banka Slovensko, a.s.	0	75 936
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	397 481	10 439 012

Stav k 31.12.2023

Krátkodobé finančné výpomoci:

- Nesplatené kupóny z dlhodobých vydaných dlhopisov, splatné v roku 2024 vo výške 397 481 EUR.

Stav k 31.12.2022

Krátkodobé finančné výpomoci:

- Dlhopis Nemocnica Bory 04, splatnosť 18. augusta 2023, istina 10 000 000 EUR, nesplatený kupón vo výške 157 065 EUR,
- Nesplatené kupóny z dlhodobých vydaných dlhopisov, splatné v roku 2023 vo výške 206 011 EUR,
- Nesplatený úrok vo výške 75 936 EUR z dlhodobého bankového úveru od Prima banky Slovensko, a.s.

11. VYDANÉ DLHOPISY**Stav k 31.12.2023**

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Nemocnica Bory I 2022	1 000	5 000	100 %	3,75 %	18.03.2025
Nemocnica Bory II 2022	1 000	10 000	100 %	6,00 %	16.08.2028
Nemocnica Bory III 2022	1 000	6 439	100 %	5,00 %	19.03.2027
Nemocnica Bory I 2023	1 000	10 000	100 %	6,00 %	18.08.2027
Nemocnica Bory II 2023	1 000	5 000	100 %	6,50 %	18.08.2028
Nemocnica Bory III 2023	1 000	10 000	100 %	6,75 %	29.09.2028
Nemocnica Bory IV 2023	1 000	5 000	100 %	6,75 %	21.11.2028
Nemocnica Bory V 2023	1 000	10 000	100 %	6,25 %	18.12.2025

Stav k 31.12.2022

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Nemocnica Bory 04	1 000	10 000	100 %	4,25 %	18.08.2023
Nemocnica Bory I 2022	1 000	5 000	100 %	3,75 %	18.03.2025
Nemocnica Bory II 2022	1 000	10 000	100 %	6,00 %	16.08.2028
Nemocnica Bory III 2022	1 000	10 000	100 %	5,00 %	19.03.2027
Nemocnica Bory IV 2022	1 000	20 000	100 %	6,522 %	29.11.2025

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****12. VÝNOSY A NÁKLADY****12.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	6 287 059	3 502 405
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	5 632 757	3 059 268
Bankové úroky	2 435	0
Ostatné finančné výnosy	651 867	443 137

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti CRNAP LIMITED vo výške 5 635 757 EUR a od Privatbanky, a.s., z termínovaného vkladu, vo výške 2 435 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 651 867 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti CRNAP LIMITED.

.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 287 059	3 059 268
Čistý obrat celkom	6 287 059	3 059 268

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****12.2. Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	25 015	27 063
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25 015	26 997
Audit	1 920	1 920
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	5 748	3 815
Právne a notárske služby	1 921	1 012
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	15 426	20 250
Ostatné služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	66
Ostatné dane a poplatky	-	66
Ostatné prevádzkové náklady	-	-
Finančné náklady, z toho:	6 165 001	3 130 037
Úroky z bankového úveru	2 509 415	1 764 631
Úroky z vydaných dlhopisov	2 995 530	919 571
Bankové poplatky	661	565
Ostatné finančné náklady	659 395	445 270

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z., a právnymi službami spoločnosti Acres spol. s.r.o.

Úroky vo výške 2 509 415 EUR predstavujú úroky z bankového úveru voči Prima banka Slovensko, a.s.

Úroky vo výške 2 995 530 EUR predstavujú úroky z emisie verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené:

- poskytovaním služieb spoločnosťou Privatbanka, a.s., súvisiacich s emisiou dlhopisov vo výške 659 335 EUR, ostatné finančné náklady poskytovaním služieb spoločnosťou Prima banka, a.s. vo výške 60 EUR,
- poplatky za vedenie bankových účtov v Privatbanke, a.s. vo výške 539 EUR a Prima banke Slovensko, a.s. vo výške 122 EUR.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****13. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	97 043	X	X	345 305	X	X
Teoretická daň	X	20 379	21 %	X	72 514	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 114 023	233 944	21 %	1 010 987	212 307	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(6 169)	(1 295)	21 %	(2 623)	(550)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	1 204 897	253 028	21 %	1 353 669	284 271	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	253 028	X	X	284 271	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Zrážková daň z bankových úrokov	2 435	463	19 %	-	-	19 %
Celková daň z príjmov	X	253 491	21%	X	284 271	21%

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****15. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	záväzky	3 149	1 813
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady – služby v skupine	5 748	3 815
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	182	140
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	98 609 397	22 075 937
Prima banka Slovensko, a.s.	vlastné finančné prostriedky	652 251	109 389
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z pôžičky	2 509 415	1 764 631
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	384 002	855 505
Privatbanka, a.s.	záväzky	187 373	89 693
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	539	421
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	659 335	445 270
Privatbanka, a.s.	bankové úroky - výnosy	2 435	-
SKNAP Holdings Limited*	výnosové úroky z pôžičky	-	2 702 786
CRNAP LIMITED	úver (istina + nesplatený úrok)	165 155 178	79 054 447
CRNAP LIMITED	výnosové úroky z pôžičky	5 632 758	356 482
CRNAP LIMITED	výnosy – poplatok za úver	651 868	443 137

*Spoločnosť SKNAP Holdings Limited v roku 2022 zanikla zlúčením so spoločnosťou CRNAP LIMITED.

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

Spoločnosť na začiatku roka 2024 emitovala ďalšie dlhopisy:

Dňa 17. januára 2024 boli emitované dlhopisy Nemocnica Bory I/2024 vo výške 10 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 6,25 % p.a., so splatnosťou 17. januára 2027.

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.