

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **Penta Funding, a. s.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. mája 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 25. mája 2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3597/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- marketing a prieskum trhu,
- automatizované spracovanie dát,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- 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.

3. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023

Predstavenstvo

Predseda : Dana Klučková
Člen: Ing. Peter Matula
Člen: Ladislav Turányi

Dozorná rada

Člen: Ing. Marek Hvozdára
Člen: Ing. Marián Slivovič
Člen: Mgr. Michal Vrzgula

4. Počet zamestnancov

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

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 15. decembra 2023 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol.s.r.o., licencia SKAU č. 257 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus a konsolidujúca

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V roku 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

(b) Cenné papiere a podiely (finančný majetok)

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

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

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 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 trhovú hodnotu 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.

(c) 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.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) 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.

(f) 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.

(g) Záväzky

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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke v prípade existencie neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

(l) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nerobila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2023 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2022).

Spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2023 netvorila k dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetk opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2022) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	10 258	0	0	10 258
Prírastky		772 896		3 013 562			3 786 458
Úbytky				0			0
Kurzové rozdiely		(2 339 693)					(2 339 693)
Presuny*		126 760 604		(3 023 820)			123 736 784
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 193 807	0	0	0	0	125 193 807
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	10 258	0	0	10 258
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 193 807	0	0	0	0	125 193 807

*Majetok preúčtovaný na/ z účtu krátkodobé pohľadávky

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	10 008	0	0	10 008
Prírastky				250			250
Úbytky				0			0
Kurzové rozdiely							
Presuny*				0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	10 258	0	0	10 258
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	10 008	0	0	10 008
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	10 258	0	0	10 258

*Majetok preúčtovaný na/ z účtu krátkodobé pohľadávky

3. Pohľadávky

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 z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	997	-	997
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	1 376 186	-	1 376 186
Iné pohľadávky	3 108 527	-	3 108 527
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 485 710	-	4 485 710

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 4 485 710 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám je neuhradený dobropis vo výške 997 EUR za služby od spoločnosti Penta Investments Limited o.z.,
- Daňové pohľadávky vo výške 1 376 186 EUR,
- Iné pohľadávky, sú vykázané krátkodobé poskytnuté pôžičky mimo skupiny vo výške 3 108 527 EUR.

31. december 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	257 364 446	-	257 364 446
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	358 708	-	358 708
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	9 963 779	-	9 963 779
Krátkodobé pohľadávky spolu	267 686 933	-	267 686 933

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 485 710	267 686 933
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 485 710	267 686 933

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	998	310
Bežné bankové účty	1 079 195	325 590
Termínované vklady, z toho:	203 599 539	345 852 737
<i>Privatbanka, a.s.</i>	<i>808 000</i>	<i>85 852 737</i>
<i>Prima banka Slovensko, a.s.</i>	<i>132 000 000</i>	<i>150 000 000</i>
<i>Komerční banka, a.s.</i>	<i>0</i>	<i>15 000 000</i>
<i>Tatra banka, a.s.</i>	<i>0</i>	<i>80 000 000</i>
<i>Industrial and Commercial Bank of China</i>	<i>0</i>	<i>15 000 000</i>
<i>UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.</i>	<i>70 791 539</i>	
Peniaze na ceste	-	-
Spolu – riadok súvahy 71	204 679 732	346 178 637
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	-	-
Spolu – riadok súvahy 30	-	-

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2023 nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2022).

6. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	194 079	825 608
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbanke, a.s.	159	36 490
Úroky z termínovaného vkladu v Prima banke Slovensko, a.s.	99 311	367 611
Úroky z termínovaného vkladu v Komerční banke, a.s.	-	49 438
Úroky z termínovaného vkladu v Tatra banke, a.s.	-	328 986
Úroky z termínovaného vkladu v Industrial and Commercial Bank of China, Prague Branch	-	43 083
Úroky z termínovaného vkladu v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	94 609	-

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 072	6 510	(9 072)	-	6 510
Rezerva na audit	9 072	6 510	(9 072)	-	6 510
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2024.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 080	9 072	(10 080)	-	9 072
Rezerva na audit	10 080	9 072	(10 080)	-	9 072
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 741	42 018
Krátkodobé záväzky spolu	22 741	42 018
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	95 623 253	284 281 040
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	95 623 253	284 281 040

Bežné účtovné obdobie:

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 22 741 EUR sú vykázané záväzky z:

I. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 17 406 EUR (pozri bod J)

II. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 4 571 EUR

III. Daňové záväzky vo výške 764 EUR

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 95 623 253 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 39 107 776 EUR (pozri bod J)

- dlhodobá pôžička voči Penta Investments Limited, splatná 1. júla 2025, úroková sadzba je 4,49 % p.a.

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 8 344 776 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 8 344 776 EUR, ktoré sú splatné v roku 2025 až 2026, úroková sadzba je od 3,75 % do 5,15 % p.a.

Vydaných dlhopisov, dlhodobá časť vo výške 48 170 701 EUR:

- Dlhopis Penta II/2019, splatnosť 18. marca 2026, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta III/2019, splatnosť 11. apríla 2026, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta CZ V/2019, splatnosť 25. marca 2026, istina 93 300 000 CZK/ 3 773 662 EUR
- Dlhopis Penta CZ VI/2019, splatnosť 29. marca 2026, istina 168 050 000 CZK/ 6 797 039 EUR
- Dlhopis Penta V/2019, splatnosť 11. júna 2026, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta XII/2019, splatnosť 4. decembra 2026, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta II/2021, splatnosť 15. júla 2025, istina 4 600 000 EUR

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 42 018 EUR sú vykázané záväzky z:

I. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 17 680 EUR (pozri bod J)

II. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 1 313 EUR

III. Daňové záväzky vo výške 23 025 EUR

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 284 281 040 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 212 244 470 EUR (pozri bod J)

- dlhodobá pôžička voči Penta Investments Limited, splatná 1. júla 2025, úroková sadzba je 2,819 % p.a.

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 22 805 437 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 22 805 437 EUR, ktoré sú splatné v roku 2024 až 2026, úroková sadzba je od 3,30 % do 5,15 % p.a.

Vydaných dlhopisov, dlhodobá časť vo výške 49 231 133 EUR:

- Dlhopis Penta II/2019, splatnosť 18. marca 2026, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta III/2019, splatnosť 11. apríla 2026, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta CZ V/2019, splatnosť 25. marca 2026, istina 99 300 000 CZK/ 4 117 598 EUR
- Dlhopis Penta CZ VI/2019, splatnosť 29. marca 2026, istina 171 550 000 CZK/ 7 113 535 EUR
- Dlhopis Penta V/2019, splatnosť 11. júna 2026, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta XII/2019, splatnosť 4. decembra 2026, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta II/2021, splatnosť 15. júla 2025, istina 5 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2022) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Keďže Spoločnosť nezamestnávala v roku 2023 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2022), netvorila sociálny fond.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12. 2023 v príslušnej mene	K 31.12. 2022 v príslušnej mene
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				-	-
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				63 335 873	50 016 724
Industrial and Commercial Bank of China Limited	EUR	3 M EURIBOR + marža (2,45 %)	31.03.2023	-	20 002 024
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,20 %)	22.11.2024	15 012 659	-
Česká spořitelna, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + marža (2,50 %)	31.12.2024	30 204 630	30 014 700
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,40 %) - kontokorent	31.12.2024	18 118 584	-
SPOLU				63 335 873	50 016 724

Zmluva o úvere s Českou spořitelnou 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.

Zmluva o úvere s Tatra bankou, 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 v bezprostredne predchádzajúcom období) Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2023

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta CZ V/2019	50 000 CZK	1 866	95 – 105	5,10	25.03.2026
Penta CZ VI/2019	50 000 CZK	3 361	95 – 105	5,10	29.03.2026
Penta II/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	5,10	18.03.2026
Penta III/2019	1 000 EUR	15 000	95 – 105	5,10	11.04.2026
Penta V/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	5,10	11.06.2026
Penta XII/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	5,10	04.12.2026
Penta II/2021	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	15.07.2025

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2022

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 73	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,344	21.05.2023
Penta 82	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,25	16.07.2023
Penta CZ V/2019	50 000 CZK	2 000	95 – 105	5,10	25.03.2026
Penta CZ VI/2019	50 000 CZK	3 500	95 – 105	5,10	29.03.2026
Penta CZ VII/2019	50 000 CZK	3 500	95 – 105	5,10	15.04.2026
Penta II/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	5,10	18.03.2026
Penta III/2019	1 000 EUR	15 000	95 – 105	5,10	11.04.2026
Penta V/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	5,10	11.06.2026
Penta XI/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	4,25	04.12.2023
Penta XII/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	5,10	04.12.2026
Penta VI/2020	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,25	29.06.2023
Penta VIII/2020	1 000 EUR	4 000	95 - 105	4,25	07.10.2023
Penta II/2021	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	15.07.2025

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	486 620	37 771 490
Vydané zmenky	60 581 731	125 253 692
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	61 068 351	163 025 182

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 61 068 351 sú vykázané záväzky z:

I. Vydaných dlhopisov vo výške 486 620 EUR

II. Ostatných finančných výpomocí vo výške 60 581 731 EUR

- Zmenky v celkovej výške 60 581 731 EUR, ktoré sú splatné v roku 2024.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2022) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2022) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2023 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2022) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Refakturácia právnych služieb	-	-
Iné	-	-

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	24 463 300	35 012 417
Tržby z ost.dlh.CP a podielov	291 676	2 980 068
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	-	-
Výnosové úroky, z toho:	18 189 015	18 527 084
- Úroky z pôžičiek	11 867 778	16 675 960
- Úroky bankové	6 321 237	1 851 124
Kurzové zisky	4 427 979	10 405 265
Ostatné výnosy z fin.činností	1 554 630	3 100 000

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Výnosové úroky	18 189 015	18 527 084
Ostatné finančné výnosy	1 554 630	3 100 000
Čistý obrat celkom	19 743 645	21 627 084

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	58 641	62 665
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	9 300	12 960
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	49 341	49 705
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	34 362	38 705
Právne služby	11 632	8 002
Poplatky CDCP	496	798
Ostatné služby	2 851	2 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 392	843
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	-	-
Dane a poplatky	33	66
Odpis pohľadávky	-	-
Ostatné	1 359	777

2. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	26 009 796	27 350 767
Predané CP a podiely	299 997	2 990 478
Nákladové úroky, z toho:	14 987 979	16 246 489
- Úroky z pôžičiek	9 149 922	4 507 439
- Úroky z dlhopisov	3 224 617	5 944 344
- Úroky zo zmeniek	2 613 440	5 794 706
Kurzové straty	10 272 450	6 994 914
Náklady na precenenie cenných papierov	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	449 370	1 118 886
- Odmena za sprost. predaja dlhopisov	237 878	351 438
- Odmena za sprost. predaja zmeniek	12 748	277 692
- Bankové poplatky	13 378	6 516
- Ostatné finančné náklady	185 366	483 240

H. INFORMÁCIE O DANIACH 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:	(1 606 529)	X	X	7 598 142	X	X
Teoretická daň	X	(337 371)	21 %	X	1 595 610	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 968 636	623 414	21 %	20 683	4 343	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(5 914 801)	(1 242 108)	21 %	(1 177 202)	(247 212)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	(4 552 694)	(956 065)	21 %	6 441 623	1 352 741	21 %
Splatná daň z príjmov	X	0	X	X	1 352 741	X
Opravné daňové priznanie za rok 2019*	X	X	21 %	X	X	21 %
Zrážková daň z bankových úrokov	6 443 537	1 224 272	19 %	433 845	82 431	19 %
Zrážková daň zaplatená v zahraničí	X	-	-	X	-	-
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	1 224 272	X	X	1 435 172	X

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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.

J. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Za spriaznené osoby spoločnosti sa považujú spoločnosti v skupine Penta. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	záväzky	-	260
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohľadávky	997	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady - služby v skupine	34 362	38 705
Penta Investments Limited	poskytnutá pôžička (istina + nesplatený úrok)	125 193 807	257 364 446
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičky	11 491 468	16 397 355
Penta Investments Limited	prijatá pôžička (istina + nesplatený úrok)	39 107 776	212 244 470
Penta Investments Limited	nákladové úroky z pôžičky	6 296 072	3 126 789
EMC Instytut Medyczny S.A.	nákladové úroky zo zmeniek	-	3 600
ROTELLA LIMITED	nákladové úroky zo zmeniek	-	54 524
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	536 245	293 354
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	1 147 762	85 857 687
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	253 705	641 598
Privatbanka, a.s.	záväzky	17 406	17 419
Privatbanka, a.s.	odmena za participáciu	1 554 630	3 100 000
Prima banka Slovensko, a.s.	výnosové úroky	2 637 206	374 923
Prima banka Slovensko, a.s.	vlastné finančné prostriedky	132 300 698	150 005 047
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	426	136

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000 000	-	-	-	100 000 000
Zákonný rezervný fond	2 173 364	-	-	616 297	2 789 661
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	929 194	-	-	-	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 061 872	-	-	5 546 673	13 608 546
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 162 970	(2 830 801)	-	(6 162 970)	(2 830 801)
SPOLU	117 327 400	(2 830 801)	-	-	114 496 600

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED schválil dňa 23. júna 2023 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2022, ktorým bol zisk vo výške 6 162 970,31 EUR tak, že zisk vo výške 616 297,03 EUR bol použitý na tvorbu rezervného fondu, zisk vo výške 5 546 673,28 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000 000	-	-	-	100 000 000
Zákonný rezervný fond	1 619 858	-	-	553 506	2 173 364
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	929 194	-	-	-	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 080 322	-	-	4 981 550	8 061 872
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 535 056	6 162 970	-	(5 535 056)	6 162 970
SPOLU	111 164 430	6 162 970	-	-	117 327 400

Základné imanie spoločnosti tvorí:

Základné imanie od 3. júla 2019 tvorí 10 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 10 000 000 EUR.

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023, strata vo výške 2 830 801,17 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- uhradiť stratu v celej výške z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

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

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	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 (+/	(1 606 529)	7 598 142
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(2 563 748)	(3 096 803)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(2 562)	(1 008)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	631 530	(825 609)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	14 987 978	16 246 489
	Úroky účtované do výnosov (-)	(18 189 015)	(18 527 085)
	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 (+/-)	8 321	10 410
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(7 242 965)	(81 210 843)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	7 213 960	(2 244 009)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(14 456 925)	(81 957 312)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	2 990 478
	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.)	(11 413 242)	(76 709 504)
	Prijaté úroky (+)	18 189 015	18 527 085
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(14 987 978)	(16 246 489)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 623 471)	(1 960 477)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(10 835 676)	(76 389 385)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	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 (-)	(299 997)	(2 990 478)
	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 (+)	291 676	2 980 068
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	132 169 642	119 499 112
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(250)
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	10 258	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	132 171 579	119 488 452
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	(262 834 807)	197 486 360
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	(1 060 432)	(43 871 692)
	Príjmy z úverov (+)	-	30 156 224
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(88 637 683)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	211 201 828
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(173 136 692)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(262 834 807)	197 486 360
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(141 498 904)	240 585 427
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	346 178 636	105 593 209
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	204 679 732	346 178 636
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)	204 679 732	346 178 636