

## **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 2024**

Predstavenstvo

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

Dozorná rada

Člen: Ing. Marek Hvozd'ara  
Člen: Ing. Marián Slivovič  
Člen: Mgr. Michal Vrzgula

### **4. Počet zamestnancov**

Spoločnosť nemala počas roka 2024 a k 31. decembru 2024 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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. júla 2024.

### **8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 18. decembra 2024 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., licencia SKAU č. 339 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

## **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 dlhobodej 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 2024 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 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.

**(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 31.12.2024 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2023).

Spoločnosť k 31.12.2024 neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2024 netvorila k dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2024 (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							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>
Prírastky		1 194 140 989		21			1 194 141 010
Úbytky		(1 064 300 968)		0			(1 064 300 968)
Kurzové rozdiely		(251 996)					(251 996)
Presuny*				10 738			10 738
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>254 781 832</b>	<b>0</b>	<b>10 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>254 792 594</b>
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>254 781 832</b>	<b>0</b>	<b>10 759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>254 792 594</b>

\*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							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 258</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 258</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 258</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 258</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 193 807</b>

\*Majetok preúčtovaný na/ z účtu krátkodobé pohľadávky

### 3. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:  
 Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2024

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	334 345	-	334 345
Iné pohľadávky	3 615 156	-	3 615 156
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 949 501</b>	<b>-</b>	<b>3 949 501</b>

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 3 949 501 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Daňové pohľadávky vo výške 334 345 EUR,
- Iné pohľadávky, sú vykázané krátkodobé poskytnuté pôžičky mimo skupiny vo výške 3 615 156 EUR.

31. december 2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 485 710</b>	<b>-</b>	<b>4 485 710</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 949 501	4 485 710
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 949 501</b>	<b>4 485 710</b>

#### 4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	521	998
Bežné bankové účty	102 429	1 079 195
Termínované vklady, z toho:	0	203 599 539
<i>Privatbanka, a.s.</i>	0	808 000
<i>Prima banka Slovensko, a.s.</i>	0	132 000 000
<i>UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.</i>	0	70 791 539
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu – riadok súvahy 71</b>	<b>204 679 732</b>	<b>204 679 732</b>
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	-	-
<b>Spolu – riadok súvahy 30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 31.12.2024 nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2023).

#### 6. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	-	-
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>194 079</b>
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbanke, a.s.	-	159
Úroky z termínovaného vkladu v Prima banke Slovensko, a.s.	-	99 311
Úroky z termínovaného vkladu v Komerční banke, a.s.	-	-
Úroky z termínovaného vkladu v Tatra banke, a.s.	-	-
Úroky z termínovaného vkladu v Industrial and Commercial Bank of China, Prague Branch	-	-
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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	6 510	2 829	(6 510)	-	2 829
Rezerva na audit	6 510	2 829	(6 510)	-	2 829
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2025.

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

### 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	20 418	22 741
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>20 418</b>	<b>22 741</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 347 209	95 623 253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>43 347 209</b>	<b>95 623 253</b>

#### Bežné účtovné obdobie:

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 20 418 EUR sú vykázané záväzky z:

*1. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 20 047 EUR (pozri bod J)*

II. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 372 EUR

**Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 43 347 209EUR sú vykázané záväzky z:**

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 6 647 316 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 6 647 316 EUR, ktoré sú splatné v roku 2026 až 2027, úroková sadzba je od 5,10 % do 6,25 % p.a.

Vydaných dlhopisov, dlhodobá časť vo výške 43 347 209 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/ 3 704 586 EUR
- Dlhopis Penta CZ VI/2019, splatnosť 29. marca 2026, istina 168 050 000 CZK/ 6 672 623 EUR
- Dlhopis Penta V/2019, splatnosť 11. júna 2026, istina 2 970 000 EUR
- Dlhopis Penta XII/2019, splatnosť 4. decembra 2026, istina 5 000 000 EUR

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

**Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 22 741EUR 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

**4. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť v roku 2024 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2023) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

**5. Sociálny fond**

Keďže Spoločnosť nezamestnávala v roku 2024 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2023), netvorila sociálny fond.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12.2024 v príslušnej mene	K 31.12.2023 v príslušnej mene
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				-	-
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>18 087 028</b>	<b>63 335 873</b>
Industrial and Commercial Bank of China Limited	EUR	3 M EURIBOR + marža (2,45 %)	31.03.2023	-	-
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,20 %)	25.11.2024	-	15 012 659
Česká spořitelna, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + marža (2,50 %)	31.12.2024	-	30 204 630
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,40 %) - kontokorent	25.11.2025	18 087 028	18 118 584
<b>SPOLU</b>				<b>18 087 028</b>	<b>63 335 873</b>

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 2024 (aj v bezprostredne predchádzajúcom období) Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

## 7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2024

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 31.12.2023

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
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 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

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
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

## 8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2024 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

## 9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	5 088 979	486 620
Vydané zmenky	69 473 282	60 581 731
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>	<b>74 562 261</b>	<b>61 068 351</b>

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 74 562 261 sú vykázané záväzky z:

*I. Vydaných dlhopisov vo výške 5 088 979 EUR*

*II. Ostatných finančných výpomocí vo výške 69 473 282 EUR*

- Zmenky v celkovej výške 69 473 282 EUR, ktoré sú splatné v roku 2025.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2024 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2023) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2024 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2023) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2024 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2023) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

### 4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

## 5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>24 448 614</b>	<b>24 463 300</b>
Tržby z ost.dlh.CP a podielov	-	291 676
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	-	-
Výnosové úroky, z toho:	14 033 976	18 189 015
- Úroky z pôžičiek	5 798 436	11 867 778
- Úroky bankové	8 235 540	6 321 237
Kurzové zisky	10 414 638	4 427 979
Ostatné výnosy z fin.činností	-	1 554 630

## 6. Čistý obrat

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

Informácie o čistom obrate

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	14 033 976	18 189 015
Ostatné finančné výnosy	-	1 554 630
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>14 033 976</b>	<b>19 743 645</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>54 534</b>	<b>58 641</b>
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorm	2 829	9 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	51 705	49 341
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	33 040	34 362
Právne služby	16 073	11 632
Poplatky CDCP	424	496
Ostatné služby	2 168	2 851

<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 684</b>	<b>1 392</b>
Dane a poplatky	0	33
Ostatné	2 684	1 359

## 2. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>21 104 544</b>	<b>26 009 796</b>
Predané CP a podiely	-	299 997
Nákladové úroky, z toho:	7 650 367	14 987 979
- Úroky z pôžičiek	3 061 565	9 149 922
- Úroky z dlhopisov	2 402 475	3 224 617
- Úroky zo zmeniek	2 186 327	2 613 440
Kurzové straty	12 877 190	10 272 450
Náklady na precenenie cenných papierov	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	576 987	449 370
- Odmena za sprost. predaja dlhopisov	233 024	237 878
- Odmena za sprost. predaja zmeniek	180 841	12 748
- Bankové poplatky	7 094	13 378
- Ostatné finančné náklady	156 028	185 366

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 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:	3 286 852	X	X	(1 606 529)	X	X
Teoretická daň	X	690 239	21 %	X	(337 371)	21 %
Daňovo neuznané náklady	10 503	2 206	21 %	2 968 636	623 414	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(8 245 145)	(1 731 480)	21 %	(5 914 801)	(1 242 108)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	(4 947 790)	(1 039 035)	21 %	(4 552 694)	(956 065)	21 %
Splatná daň z príjmov	X	3 840	X	X	0	X
Zrážková daň z bankových úrokov	8 429 637	1 601 631	19 %	6 443 537	1 224 272	19 %
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	1 605 471	X	X	1 224 272	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 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

### J. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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	7 674	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohľadávky	-	997
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady - služby v skupine	33 040	34 362
Penta Investments Limited	poskytnutá pôžička (istina + nesplatený úrok)	254 781 832	125 193 807
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičky	5 504 994	11 491 468
Penta Investments Limited	prijatá pôžička (istina + nesplatený úrok)	-	39 107 776
Penta Investments Limited	nákladové úroky z pôžičky	1 784 964	6 296 072
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	35 368	536 245
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	51 307	1 147 762
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	420 576	253 705
Privatbanka, a.s.	záväzky	12 373	17 406
Privatbanka, a.s.	odmena za participáciu	-	1 554 630
Prima banka Slovensko, a.s.	výnosové úroky	1 615 618	2 637 206
Prima banka Slovensko, a.s.	vlastné finančné prostriedky	5 154	132 300 698
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	384	426

## 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	2 789 661	-	-	-	2 789 661
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	929 194	-	-	-	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 608 546	-	-	(2 830 801)	10 777 745
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 830 801)	1 681 381	-	2 830 801	1 681 381
<b>SPOLU</b>	<b>114 496 600</b>	<b>1 681 381</b>	-	-	<b>116 177 981</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2024 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED schválil dňa 16. júla 2024 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2023, ktorým bola strata vo výške 2.830.801,17 EUR tak, že strata bola uhradená v plnej výške z 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	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
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 162 970	(2 830 801)	-	(6 162 970)	(2 830 801)
<b>SPOLU</b>	<b>117 327 400</b>	<b>(2 830 801)</b>	-	-	<b>114 496 600</b>

**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
<b>Spolu</b>	<b>100 000 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024, zisk vo výške 1 681 381,23 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Zisk vo výške 168 138,12 EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu.
- Zisk vo výške 1 513 243,11 EUR bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2024 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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 286 852	(1 606 529)
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>(6 193 211)</b>	<b>(2 563 748)</b>
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(3 681)	(2 562)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	194 079	631 530
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	7 650 367	14 987 978
	Úroky účtované do výnosov (-)	(14 033 976)	(18 189 015)
	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
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(2 206 411)</b>	<b>(7 242 965)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(506 629)	7 213 960
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 699 782)	(14 456 925)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>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.)</b>	<b>(5 112 770)</b>	<b>(11 413 242)</b>
	Prijaté úroky (+)	14 033 976	18 189 015
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(7 650 367)	(14 987 978)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(563 630)	(2 623 471)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>707 209</b>	<b>(10 835 676)</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	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 (-)	-	(299 997)
	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 (+)	-	291 676
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(129 587 028)	132 169 642
	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 (-)	(10 759)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	10 258
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(129 597 787)</b>	<b>132 171 579</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej</b>	<b>(75 686 204)</b>	<b>(262 834 807)</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	(1 060 432)
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(36 578 426)	(88 637 683)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(39 107 778)	(17 313 662)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(75 686 204)</b>	<b>(262 834 807)</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>(204 576 782)</b>	<b>(141 498 904)</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	204 679 732	346 178 636
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	102 950	204 679 732
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	<b>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)</b>	<b>102 950</b>	<b>204 679 732</b>