

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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	<ol style="list-style-type: none">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 neboli zapísané žiadne zmeny v Obchodnom registri:

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024: 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 2024 a k 31. decembru 2024 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júla 2024.
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.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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 2024 a 2023 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 neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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	-	-	-	66 550 320	-	-	-	66 550 320
Prírastky	-	-	-	24 519 398	-	-	-	24 519 398
Úbytky	-	-	-	(11 032 643)	-	-	-	(11 032 643)
Presuny	-	-	-	(15 423 240)	-	-	-	(15 423 240)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	64 613 835	-	-	-	64 613 835
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	66 550 320	-	-	-	66 550 320
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	64 613 835	-	-	-	64 613 835

Spoločnosť eviduje deväť dlhodobých pôžičiek voči spoločnosti CRNAP LIMITED:

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024**

- 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 2024 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 267 214 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 2024 predstavuje istina sumu 6 439 000 EUR. Nesplatené úroky vo výške 24 069 EUR,
- C. Pôžička má úverový rámec 30 000 000 EUR a je splatná 30. októbra 2026. Úroková sadzba je 3,85 % p.a. K 31. decembru 2024 predstavuje istina sumu 15 437 256 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 359 579 EUR,
- D. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 a je splatná 18. augusta 2027. Úroková sadzba je 6,175% p.a. K 31. decembru 2024 predstavuje istina sumu 2 464 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 57 367 EUR,
- E. Pôžička má úverový rámec 5 000 000 EUR a je splatná 18. augusta 2028. Úroková sadzba je 6,675 % p.a. K 31. decembru 2024 predstavuje istina sumu 4 914 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 122 901 EUR,
- F. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 29. septembra 2028. Úroková sadzba je 6,925 % p.a. K 31. decembru 2024 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 192 836 EUR,
- G. Pôžička má úverový rámec 5 000 000 EUR a je splatná 21. novembra 2028. Úroková sadzba je 6,925 % p.a. K 31. decembru 2024 predstavuje istina sumu 5 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 45 710 EUR,
- H. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 18. januára 2027. Úroková sadzba je 6,45 % p.a. K 31. decembru 2024 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 141 013 EUR.

Nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, vo výške 1 210 689 sú vykázané na riadku 059 súvahy v časti 5. Pohľadávky, keďže sú splatné v roku 2025.

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 2024

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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

- 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,

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

- 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 prestavuje 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 prestavuje 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 prestavuje 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.

5. POHLÁDÁVKY

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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	15 974 171	-	15 974 171
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 974 171	-	15 974 171

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 15 974 171 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 1 935 EUR vykázaná pohľadávka voči CRNAP LIMITED, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek,
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 15 972 236 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti CRNAP LIMITED:
 - A: krátkodobá pôžička vo výške 5 079 070 EUR, splatná 18. marca 2025, s úrokovou sadzbou 3,925 % p.a.,
 - B: krátkodobá pôžička vo výške 10 042 056 EUR, splatná 18. decembra 2025, s úrokovou sadzbou 6,425 % p.a.,

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

C: 851 110 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

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	-	-	-
Sociálne poistenie	14 148	-	14 148
Daňové pohľadávky a dotácie	9 821 000	-	9 821 000
Iné pohľadávky	108 625 741	-	108 625 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	-	-	-

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.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 974 171	108 625 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 974 171	108 625 741

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	519	602
Bežné bankové účty	127 163	1 036 252
Spolu	127 682	1 036 854

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 2023:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	(156 448)
Úhrada účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	-
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	(156 448)
Spolu	(156 448)

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	14 005 000	-	-	-	14 005 000
Zákonný rezervný fond	28 885	-	-	-	28 885
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 697 090	-	-	(156 448)	1 540 642
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	(156 448)	375 373	-	156 448	375 373
SPOLU	15 574 527	375 373	-	-	15 949 900

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 2024

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	2 214	(1 920)	-	1 920
Rezerva na audit	1 920	2 214	(1 920)	-	1 920
Rezerva na ostatné služby	-	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Rezerva bude použitá v roku 2025.

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
Závázky po lehote splatnosti	-	-
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 329	190 590
Krátkodobé záväzky spolu	28 329	190 590
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	48 903 000	61 439 000
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	48 903 000	61 439 000

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

Stav k 31.12.2024

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 28 329 EUR sú vykázané záväzky z:

- Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 7 415 EUR (pozri bod č. 15),
- Daňové záväzky vo výške 20 914 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 48 903 000 EUR je záväzok z vydaných dlhopisov:

- 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 2 464 000 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 I 2024, splatnosť 17. januára 2027, istina 10 000 000 EUR.

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.

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
Krátkodobé bankové úvery					
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	7,462	23.07.2024	-	98 609 397

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazok z vydaných dlhopisov	15 832 245	397 481
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	15 832 245	397 481

Stav k 31.12.2024

Krátkodobé finančné výpomoci:

- Dlhopis Nemocnica Bory I 2022, splatnosť 18. marca 2025, istina 5 000 000 EUR, nesplatený kupón vo výške 54 385 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory V 2023, splatnosť 18. decembra 2025, istina 10 000 000 EUR, nesplatený kupón vo výške 24 038 EUR
- Nesplatené kupóny z dlhodobých vydaných dlhopisov, splatné v roku 2025 vo výške 753 822 EUR.

Stav k 31.12.2023

Krátkodobé finančné výpomoci:

- Dlhopis Nemocnica Bory 04, splatnosť 18. augusta 2023, istina 10 000 000 EUR, nesplatený kupón vo výške 157 065
- Nesplatené kupóny z dlhodobých vydaných dlhopisov, splatné v roku 2024 vo výške 397 481 EUR,

11. VYDANÉ DLHOPISY

Stav k 31.12.2024

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	2 464	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
Nemocnica Bory I 2024	1 000	10 000	100 %	6,25 %	17.01.2027

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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

12. VÝNOSY A NÁKLADY

12.1 Výnosy

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	7 071 467	6 287 059
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	6 785 481	5 632 757
Bankové úroky	4 173	2 435
Ostatné finančné výnosy	281 813	651 867

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti CRNAP LIMITED vo výške 6 785 481 EUR a od Privatbanky, a.s., z termínovaného vkladu, vo výške 4 173 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 281 813 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	7 071 467	6 287 059
Čistý obrat celkom	7 071 467	6 287 059

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

12.2. Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	16 665	25 015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 665	25 015
Audit	2 214	1 920
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	7 292	5 748
Právne a notárske služby	731	1 921
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	6 408	15 426
Ostatné služby	20	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Ostatné dane a poplatky	-	-
Ostatné prevádzkové náklady	-	-
Finančné náklady, z toho:	6 396 883	6 165 001
Úroky z bankového úveru	2 376 647	2 509 415
Úroky z vydaných dlhopisov	3 724 766	2 995 530
Bankové poplatky	670	661
Ostatné finančné náklady	294 800	659 395

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 2 376 647 EUR predstavujú úroky z bankového úveru voči Prima banka Slovensko, a.s.

Úroky vo výške 3 724 766 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 294 800 EUR,
- poplatky za vedenie bankových účtov v Privatbanke, a.s. vo výške 525 EUR a Prima banke Slovensko, a.s. vo výške 145 EUR.

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

13. DANE 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:	657 919	X	X	97 043	X	X
Teoretická daň	X	138 163	21 %	X	20 379	21 %
Daňovo neuznané náklady	693 041	145 538	21 %	1 114 023	233 944	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(9 278)	(1 948)	21 %	(6 169)	(1 295)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	1 341 682	281 753	21 %	1 204 897	253 028	21 %
Splatná daň z príjmov	X	281 753	X	X	253 028	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Zrážová daň z bankových úrokov	4 173	793	19 %	2 435	463	19 %
Celková daň z príjmov	X	282 546	21%	X	253 491	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 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

NNG Funding s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2024

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	4 013	3 149
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady – služby v skupine	7 292	5 748
Príma banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	145	182
Príma banka Slovensko, a.s.	bankový úver	-	98 609 397
Príma banka Slovensko, a.s.	vlastné finančné prostriedky	62	652 251
Príma banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z pôžičky	2 376 647	2 509 415
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	127 102	384 002
Privatbanka, a.s.	záväzky	3 403	187 373
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	525	539
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	294 800	659 335
Privatbanka, a.s.	bankové úroky - výnosy	4 173	2 435
CRNAP LIMITED	úver (istina + nesplatený úrok)	80 586 071	165 155 178
CRNAP LIMITED	výnosové úroky z pôžičky	6 785 481	5 632 758
CRNAP LIMITED	výnosy – poplatok za úver	281 813	651 868

16. 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.