

## **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 prínajmenšom 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 2025**

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 2025 a k 31. decembru 2025 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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. septembra 2025.

### **8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 26. septembra 2025 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., licencia UDVA č. 339 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

## **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) Výhodiská 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 2025 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 % (príjmy neprevyšujú 5 miliónov EUR) alebo 24 % (príjmy nad 5 miliónov EUR) 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 31.12.2025 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2024).

Spoločnosť k 31.12.2025 neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2025 netvorila k dlhodobému nehmotnému majetku ani dlhodobému hmotnému majetku opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2025 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2024) 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>	-	254 781 832	-	10 759	-	-	254 792 591
Prírastky	-	371 823 162	-	100	-	-	371 823 262
Úbytky	-	(403 099 594)	-	(10 859)	-	-	(403 110 453)
Kurzové rozdiely	-	44 971	-	-	-	-	44 971
Presuny*	-	(14 324 786)	-	-	-	-	(14 324 786)
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	209 225 585	-	-	-	-	209 225 585
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	0	-	-	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	0	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	254 781 832	-	10 759	-	-	254 792 591
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	209 225 585	-	-	-	-	209 225 585

\*Majetok preúčtovaný na/ z účtu krátkodobé pohľadávky

Na riadku dlhodobých pôžičiek voči prepojeným jednotkám, spoločnosť vykazuje pôžičku vo výške 209 225 585 EUR voči Penta Investments Limited, s úrokovou sadzbou 4,40 % p.a., so splatnosťou 17. januára 2027.

## 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>	-	125 193 807	-	0	-	-	125 193 807
Prírastky	-	1 194 140 989	-	21	-	-	1 194 141 010
Úbytky	-	(1 064 300 968)	-	-	-	-	(1 064 300 968)
Kurzové rozdiely	-	(251 996)	-	-	-	-	(251 996)
Presuny*	-	-	-	10 738	-	-	10 738
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	254 781 832	-	10 759	-	-	254 792 591
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	125 193 807	-	-	-	-	125 193 807
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	254 781 832	-	10 759	-	-	254 792 591

\*Majetok preúčtovaný na/ z účtu krátkodobé pohľadávky

### 3. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:  
 Spoločnosť v roku 2025 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2025

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	14 860 518	-	14 860 518
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	3 668 765	-	3 668 765
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 529 283</b>	<b>-</b>	<b>18 529 283</b>

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 18 529 283 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 14 860 518 EUR, tvorí krátkodobá pôžička voči Penta Investments Limited, s úrokovou sadzbou 5,25 % p.a., ktorá je splatná 17. októbra 2026.
- Iné pohľadávky, tvoria krátkodobé poskytnuté pôžičky mimo skupiny vo výške 3 668 765 EUR.

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.

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohl'advky po lehote splatnosti	-	-
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 529 283	3 949 501
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 629 283</b>	<b>3 949 501</b>

#### 4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	444	521
Bežné bankové účty	226 287	102 429
Termínované vklady, z toho:	50 012 000	-
<i>Československá obchodná banka, a.s.</i>	<i>50 012 000</i>	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu – riadok súvahy 71</b>	<b>50 238 731</b>	<b>102 429</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 31.12.2025 nevládni žiaden krátkodobý finančný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2024).

#### 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>39 912</b>	-
Úroky z termínovaného vkladu v Československej obchodnej banke, a.s.	39 912	-

### 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	2 829	2 952	(2 829)	-	2 952
Rezerva na audit	2 829	2 952	(2 829)	-	2 952
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2026.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<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>	-	-	-	-	-

## 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	16 349	20 418
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>16 349</b>	<b>20 418</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	55 388 012	49 994 525
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>55 388 012</b>	<b>49 994 525</b>

### Bežné účtovné obdobie:

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 16 349 EUR sú vykázané záväzky z:

*I. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 12 024 EUR (pozri bod J)*

*II. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 405 EUR*

*III. Daňové záväzky vo výške 3 920 EUR*

**Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 55 388 012 EUR sú vykázané záväzky z:**

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 55 388 012 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 55 388 012 EUR, ktoré sú splatné v roku 2027 až 2030, úroková sadzba je od 5,50 % do 6.10 % p.a.

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

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

I. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 20 047 EUR (pozri bod J)

II. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 371 EUR

**Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 49 994 525 EUR 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

**4. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť v roku 2025 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2024) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

**5. Sociálny fond**

Keďže Spoločnosť nezamestnávala v roku 2025 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2024), netvorila sociálny fond.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12. 2025 v príslušnej mene	K 31.12. 2024 v príslušnej mene
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				-	-
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>18 087 028</b>	<b>18 087 028</b>
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (3,635 %)	19.11.2026	22 037 764	-
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (1,70 %) - kontokorent	19.11.2026	17 967 526	18 087 028
<b>SPOLU</b>				<b>40 005 290</b>	<b>18 087 028</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 2025 (aj v bezprostredne predchádzajúcom období) Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

## 7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2025

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

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

## 8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2025 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

## 9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	44 158 128	5 088 979
Vydané zmenky	16 944 999	69 473 282
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>	<b>61 103 127</b>	<b>74 562 261</b>

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 61 103 127 EUR sú vykázané záväzky z:

*I. Vydaných dlhopisov vo výške 44 158 128 EUR*

*II. Ostatných finančných výpomocí vo výške 16 944 999 EUR*

- Zmenky v celkovej výške 16 944 999 EUR, ktoré sú splatné v roku 2026.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2025 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2024) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2025 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2024) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2025 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2024) 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:	-	-
Iné	-	-

### 5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>12 704 794</b>	<b>24 448 614</b>
Výnosové úroky, z toho:	11 027 155	14 033 976
- Úroky z pôžičiek	10 970 551	5 798 436
- Úroky bankové	56 604	8 235 540
Kurzové zisky	1 677 639	10 414 638

### 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
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Výnosové úroky	11 027 155	14 033 976
Ostatné finančné výnosy	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>11 027 155</b>	<b>14 033 976</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>40 848</b>	<b>54 534</b>
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	2 829	2 829
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	38 019	51 705
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	26 609	33 040
Školenia	6 347	-
Právne služby	4 636	16 073
Poplatky CDCP	387	424
Ostatné služby	40	2 168
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>4 040</b>	<b>2 684</b>
Dane a poplatky	3 346	-
Ostatné	694	2 684

### 2. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>7 313 095</b>	<b>21 104 544</b>
Predané CP a podiely	-	-
Nákladové úroky, z toho:	4 929 286	7 650 367
- Úroky z pôžičiek	314 273	3 061 565
- Úroky z dlhopisov	2 322 474	2 402 475
- Úroky zo zmeniek	2 292 539	2 186 327
Kurzové straty	1 746 566	12 877 190
Náklady na precenenie cenných papierov	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	637 243	576 987
- Odmena za sprost. predaja dlhopisov	275 939	233 024
- Odmena za sprost. predaja zmeniek	179 145	180 841
- Bankové poplatky	4 588	7 094
- Ostatné finančné náklady	177 571	156 028

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 24 %. 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:	5 346 811	X	X	3 286 852	X	X
Teoretická daň	X	1 283 235	24 %	X	690 239	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 952	708	24 %	10 503	2 206	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(67 107)	(16 105)	24 %	(8 245 145)	(1 731 480)	21 %
Umorenie daňovej straty	(5 282 657)	1 267 838	24 %	-	-	21 %
Spolu	0	0	24 %	(4 947 790)	(1 039 035)	21 %
Splatná daň z príjmov	X	3 840	X	X	3 840	X
Zrážková daň z bankových úrokov	16 692	3 171	19 %	8 429 637	1 601 631	19 %
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	7 011	X	X	1 605 471	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 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2025 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	-	7 674
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohľadávky	1 506	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady - služby v skupine	26 609	33 040
Penta Investments Limited	poskytnutá pôžička (istina + nesplatený úrok)	224 086 103	254 781 832

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičky	10 818 402	5 504 994
Penta Investments Limited	nákladové úroky z pôžičky	-	1 784 964
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	9 079	35 368
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	40 179	51 307
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	457 128	420 576
Privatbanka, a.s.	záväzky	13 653	12 373
Prima banka Slovensko, a.s.	výnosové úroky	-	1 615 618
Prima banka Slovensko, a.s.	vlastné finančné prostriedky	5 010	5 154
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	144	384

#### K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	100 000 000	-	-	-	100 000 000
Zákonný rezervný fond	2 789 661	-	-	168 138	2 957 799
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	929 194	-	-	-	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 777 745	-	-	1 513 243	12 290 988
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 681 381	5 339 800	-	(1 681 381)	5 339 800
<b>SPOLU</b>	<b>116 177 981</b>	<b>5 339 800</b>	-	-	<b>121 517 781</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2025 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED schválil dňa 11. septembra 2025 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2024, ktorým bol zisk vo výške 1 681 381,23 EUR tak, že časť zisku vo výške 168 138,12 EUR sa použila na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti a zvyšná časť zisku vo výške 1 513 243,11 EUR sa preúčtovala 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	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>-</b>	<b>-</b>	<b>116 177 981</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.

Aktionár	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 2025, zisk vo výške 5 339 800,32 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Zisk vo výške 533 980 EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu.
- Zisk vo výške 4 805 820,32 EUR bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Dňa 20. februára 2026 došlo ku zmene akcionára. Novým akcionárom spoločnosti sa stala spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED.

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## **PREHLAD 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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/</b>	<b>5 346 811</b>	<b>3 286 852</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>(6 137 659)</b>	<b>(6 193 211)</b>
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	123	(3 681)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(39 912)	194 079
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	4 929 285	7 650 367
	Úroky účtované do výnosov (-)	(11 027 155)	(14 033 976)
	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 (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>48 679 177</b>	<b>(2 206 411)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(53 609)	(506 629)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	48 732 786	(1 699 782)
	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>47 888 329</b>	<b>(5 112 770)</b>
	Príjaté úroky (+)	11 027 155	14 033 976
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(4 929 285)	(7 650 367)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	331 174	(563 630)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>54 317 373</b>	<b>707 209</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 (-)	-	-
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	30 695 729	(129 587 028)
	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	10 759	-
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>30 706 488</b>	<b>(129 597 787)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	-	-
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej</b>	<b>(34 888 079)</b>	<b>(75 686 204)</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	(4 012 573)	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(30 875 506)	(36 578 426)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(39 107 778)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(34 888 079)</b>	<b>(75 686 204)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>50 135 782</b>	<b>(204 576 782)</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	102 950	204 679 732
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	50 238 732	102 950
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>H.</b>	<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>50 238 732</b>	<b>102 950</b>