

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|---|
| Obchodné meno a sídlo | PHI Funding a. s. *) Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava |
| Dátum založenia | 24.09.2008 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 10.10.2008 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none">- kúpa tovaru na účely jeho predaj konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,- počítačové služby,- poskytovanie úverov alebo 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,- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov – do 7.3.2020. |

Obchodný register OS Bratislava I, oddiel Sa, vložka 4605/B

*) zmena názvu : do 11.8.2020 Gehring Funding a.s.

2. Zamestnanci

Spoločnosť PHI Funding a. s. nemá zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti PHI Funding a. s., bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v platnom znení.

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.

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.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosti PHI Funding a. s., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 2. júna 2020.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GEHRING HOLDINGS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212 C & I CENTER 2nd floor, Limassol P.C. 3082, Cypruská republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovia orgánov spoločnosti:

| Orgán | Meno |
|----------------|---|
| Predstavenstvo | Ing Juraj Šturdík – predseda predstavenstva do 7.3.2020 |
| | Ing. Barbora Sotulářová – zmena priezviska Havlíková od 13.9.2019 |
| | Ing. Peter Matula |
| | Ing. Adam Polák – od 13.9.2019 |
| | Ing. Marek Hvoždara – predseda predstavenstva od 8.3.2020 |

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

| | |
|--------------|---------------------------|
| Dozorná rada | JUDr. Ján Malovec |
| | Mgr. Barbora Dzedzinová |
| | Tomáš Šusták do 7.3.2020 |
| | Dana Klučková od 8.3.2020 |

1.Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaníŠtruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

| Spoločníci/akcionári | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v % |
|---|---------------------------|------------|----------------------|---|
| | v eurách | v % | | |
| SKNP HOLDINGS LIMITED ^{*)} od 12.08.2020 | 25 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 25 000 | 100 | | - |

^{*)}do 11.08.2020 GEHRINGS HOLDINGS LIMITED (zmluva o kúpe akcií SKNP HOLDINGS LIMITED)

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

- e) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- g) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- j) 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.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na účtovnú závierku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
- b) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. Oprava významných chýb minulých období

Neboli vykonané žiadne opravy minulých období v bežnom účtovnom období.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok (r. 003, 011, 021 súvahy)

| <i>Položka</i> | <i>Mena</i> | <i>Úrok p. a. v %</i> | <i>Dátum splatnosti</i> | <i>Zostávajúci úrok k 31.12.2020</i> | <i>Zostávajúci úrok k 31.12.2019</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2019</i> |
|------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| SKNAP HOLDINGS LIMITED | EUR | 3,7 | 30.10.2023 | 10 601*) | - | 1 660 000 | - |
| SKNAP HOLDINGS LIMITED | EUR | 5,175 | 11.0.92025 | 22 749*) | - | 7 909 037 | - |
| SKNAP HOLDINGS LIMITED | EUR | 5,175 | 25.09.2025 | 2 728*) | - | 4 811 323 | - |
| Penta Investments Limited JE | EUR | 4,30 | 27.07.2022 | - | 94 474*) | - | 4 978 103 |
| Spolu: | | | | 36 078*) | 94 474 | 14 380 360 | 4 978 103 |

*) zostávajúci úrok k 31.12.2019 je vykázaný ako krátkodobá pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

*) zostávajúci úrok k 31.12.2020 je vykázaný ako krátkodobá pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

2. Finančné účty (r. 071 súvahy)

2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <i>Položka</i> | <i>2020</i> | <i>2019</i> |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | 144 | 399 |
| Bankové účty bežné | 316 567 | 26 237 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 316 711 | 26 636 |

3. Pohľadávky

| <i>Položka</i> | <i>Mena</i> | <i>Úrok p. a. v %</i> | <i>Dátum splatnosti</i> | <i>Zostávajúci úrok k 31.12.2020</i> | <i>Zostávajúci úrok k 31.12.2019</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2019</i> |
|------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| Krátkodobé pôžičky: | | | | | | | |
| Penta Investments Limited JE | EUR | 3,07 | 02.10.2020 | - | 11 119 | - | 1 600 000 |

*) zostávajúci úrok k 31.12.2019 94 474 EUR je vykázaný ako krátkodobá pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

*) zostávajúci úrok k 31.12.2020 36 078 EUR je vykázaný ako krátkodobá pohľadávka voči prepojeným účtovným jednotkám

31. december 2020

| <i>Položka</i> | <i>Splatnosť</i> | | <i>Celkom</i> |
|--|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | <i>v lehote splatnosti</i> | <i>po lehote splatnosti</i> | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj. účtov. jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 36 078 | - | 36 078 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 459 | - | 2 459 |
| Iné pohľadávky *) | 1 930 000 | - | 1 930 000 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 968 537 | - | 1 968 537 |

*) pohľadávka vo výške 1 930 000 EUR – je z titulu neumiestnených vydaných dlhopisov:

Dlhopis Svet Zdravia ProCare 01 : 1 837 000 EUR, Dlhopis Svet Zdravia ProCare 02 : 93 000 EUR

31. december 2019

| <i>Položka</i> | <i>Splatnosť</i> | | <i>Celkom</i> |
|--|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | <i>v lehote splatnosti</i> | <i>po lehote splatnosti</i> | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj. účtov. jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 705 593 | - | 1 705 593 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 705 593 | - | 1 705 593 |

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

4. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i> | <i>31.12.2020</i> | <i>31.12.2019</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |
| Spolu | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |
| Poplatky za vydané dlhopisy | 24 750 | - |
| Spolu | 24 750 | - |

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastných akciách

Základné imanie spoločnosti je zložené z 10 kmeňových akcií v listinnej podobe na meno, plne upísaných a splatených s nominálnou hodnotou 2 500 €.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovanie straty za rok 2019

| <i>Položka</i> | <i>2019</i> |
|---|---------------|
| Účtovný zisk | 81 634 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2019 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 81 634 |
| Spolu | 81 634 |

Predstavenstvo navrhne akcionárom previesť výsledok hospodárenia za rok 2020 vo výške 31 429 EUR na účet neuhradenej straty minulých.

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2020 neúčtovala o rezervách.

31. december 2019

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2019</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav k 31. 12. 2019</i> |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) | - | - | - | - | - |
| z toho: | | | | | |
| Nevyfakturované dodávky | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) | - | 600 | - | - | 600 |
| z toho: | | | | | |
| Nevyfakturov. dodávky – právne služby | - | 600 | - | - | 600 |

3. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>Spolu k 31. 12. 2020</i> | <i>Spolu k 31. 12. 2019</i> |
|---|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 15 000 000 | 5 000 000 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | - | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | 102 | 15 000 000 | 5 000 000 |
| Krátkodobé záväzky: | | | |
| Záväzky po lehote splatnosti | | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | | 50 241 | 101 044 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 122 | 50 241 | 101 044 |
| Spolu záväzky | | 15 050 241 | 5 101 044 |

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3.2. Vydané dlhopisy

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|---|-------------------------|--------------|--------------------|-------------|------------------|
| Svet Zdravia ProCare 01 ISIN: SK4000017828 | 1 000 | 10 000 | 95%-105% | 5,05 p.a. | 11.09.2025 |
| Svet Zdravia ProCare 02 ISIN: SK4000017854 | 1 000 | 5 000 | 95%-105% | 5,05 p.a. | 25.09.2025 |

Dlhopis Gehring 01(ISIN: SK4120014432) bol k 08.04.2020 splatený.

Druh a forma : dlhopisy na doručiteľa

Podoba dlhopisov: zaknihované cenné papiere

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

| Položka | 31. december 2020 | 31. december 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 437 017 | 645 212 |
| Čistý obrat celkom | 437 017 | 645 212 |

1.1. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | Riadok | 2020 | 2019 |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|
| Finančné výnosy | | - | - |
| Úrok z pôžičky | 40 | 238 219 | 645 214 |

VII. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady za poskytnuté služby | 14 525 | 7 051 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i> | - | - |
| Významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho: | | |
| vedenie administratívy | 2 043 | 2 133 |
| Inzercia | - | - |
| Ostatné služby | 8 | - |
| Poplatky CDCP | 8 947 | 611 |
| Právne, notárske služby | 3 527 | 4 307 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho: | - | - |
| ostatné dane | 33 | 33 |
| iné | - | - |
| Finančné náklady | 383 005 | 546 002 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | - | - |
| Nákladové úroky | 187 804 | 544 423 |
| Bankové poplatky | 376 | 1 579 |
| Ostatné finančné náklady | 194 825 | - |

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

| | 2020 | | | 2019 | | |
|--|---------------|--------------|----------|---------------|---------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 39 466 | | | 92 128 | | |
| z toho: | | | | | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 8 288 | 21 | | 19 348 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 866 | 181 | 21 | 2 059 | 432 | 21 |
| Odpočítateľné položky | 2 072 | 435 | 21 | 680 | 143 | 21 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | - | - | 21 | 43 536 | 9 143 | 21 |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | 12 | 3 | - | - | - | - |
| Spolu | 38 272 | 8 037 | - | 49 971 | 10 494 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | | 8 037 | - | | 10 494 | - |
| Odložená daň z príjmov | | - | - | | - | - |
| Celková daň z príjmov | | 8 037 | | | 10 494 | |

IX. PRIAZNENÉ OSOBY

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Pohľadávky | | Záväzky | | Náklady | | Výnosy | |
|---------------------------|-------------------|------------|------|---------|------|---------|---------|--------|------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Privatbanka, a.s. | 03 | - | - | - | - | 383 004 | 546 001 | 12 | 2 |
| Penta Investments, s.r.o. | 03 | - | - | 866 | 359 | 2 044 | 2 133 | - | - |

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Pohľadávky | | Záväzky | | Náklady | | Výnosy | |
|--|-------------------|------------|-----------|---------|------|---------|------|---------|---------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Penta Investments Limited JE | 08 | - | 6 683 696 | - | - | - | - | 131 635 | 225 247 |
| SKNAP HOLDINGS LIMITED | 08 | 14 416 438 | - | - | - | - | - | 106 572 | - |

03 – poskytnutie služby, 08 – úver, pôžička

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PHI Funding a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2020</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31. 12. 2020</i> |
|---|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 25 000 | - | - | - | 25 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 650 149 | - | - | - | 1 650 149 |
| Zákonný rezervný fond | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -153 095 | - | 81 634 | - | - 71 461 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 81 634 | 31 429 | - | 81 634 | 31 429 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Sumár: | 1 608 688 | 31 429 | 81 634 | 81 634 | 1 640 117 |

31. december 2019

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2019</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31. 12. 2019</i> |
|---|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 25 000 | - | - | - | 25 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 650 149 | - | - | - | 1 650 149 |
| Zákonný rezervný fond | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -245 508 | - | 92 414 | - | - 153 095 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 92 414 | 81 634 | - | 92 414 | 81 634 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Sumár: | 1 527 055 | 81 634 | 92 414 | 92 414 | 1 608 688 |