



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE  
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

**NNG Funding s.r.o.**

za rok končiaci 31. decembra 2020

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti NNG Funding s.r.o.:

### I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti NNG Funding s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa uvádza v poznámke 1. účtovnej závierky, Spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou spoločností skupiny PENTA a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožiteľnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

#### Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritéria pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly,

ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy

audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

*BDO Audit*

BDO Audit, spol. s r. o.  
Licencia UDVA č. 339



*Alena Sermeková*

Ing. Alena SERMEKOVÁ  
Licencia UDVA č. 815



26. februára 2021  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 2 5 9 1 8 3	X riadna	X malá	od	1 2 0 2 0
IČO			do	1 2 2 0 2 0
4 6 1 5 4 0 5 1	mimoriadna	veľká		
SK NACE	priebežná		od	1 2 0 1 9
6 4 . 9 2 . 0		(vyznačí sa x)	do	1 2 2 0 1 9
				Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

NNG Funding s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DIGITAL PARK II , EINSTEINOVA 25

Číslo

PSČ

Obec

85101 BRATISLAVA - PETRŽALKA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zapísaná v OR SK na Okresnom súde I ,  
odd. Sro , vl. číslo 72701/B

Telefónne číslo

+ 4 2 1 2 5 7 7 8 8 1 4 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1 . 0 1 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 6 7 2 7 1 5 4	1 6 7 2 7 1 5 4	6 4 3 4 4 0 7
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 6 6 3 2 4 2 2	1 6 6 3 2 4 2 2	
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072. 091A/	04			
2	Softvér (013) - /073. 091A/	05			
3	Ocenené práva (014) - /074. 091A/	06			
4	Goodwill (015) - /075. 091A/	07			
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X. 091A/	08			
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082. 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			3		Netto
4	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085. 092A/	15			
5	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086. 092A/	16			
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029. 02X. 032) - /089. 08X. 092A/	17			
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 6 6 3 2 4 2 2	1 6 6 3 2 4 2 2	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 6 6 3 2 4 2 2	1 6 6 3 2 4 2 2	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
8	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 4 7 3 2	9 4 7 3 2	6 4 3 4 4 0 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3	Výrobky (123) - /194/	37			
4	Zvieratá (124) - /195/	38			
5	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
1 a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1 b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1 c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>8 6 4 2 7</b>	<b>8 6 4 2 7</b>	<b>6 4 2 5 7 4 0</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>			
1 a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1 b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 8 5 0 0	6 8 5 0 0	6 3 9 4 3 4 2
4	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 9 2 7	1 7 9 2 7	3 1 3 9 8
8	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	66			
B IV 1	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 3 0 5	8 3 0 5	8 6 6 7
B.V.1	Peniaze (211, 213 21X)	72	1 0 2 9	1 0 2 9	1 0 9 7
2	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 2 7 6	7 2 7 6	7 5 7 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
			4	predchádzajúce účtovné obdobie
			5	5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 6 7 2 7 1 5 4	6 4 3 4 4 0 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 6 7 1 3 4 4	6 4 3 2 1 3 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 5 0 0 0	5 0 0 5 0 0 0
A.I.1	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 5 0 0 0	5 0 0 5 0 0 0
2	Zmena základného imania +/- 419	83		
3	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 8 7 2	5 0 0
A.IV.1	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 8 7 2	5 0 0
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 4 1 3 2 6 1	1 1 5 9 1 8 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 1 3 2 6 1	1 1 5 9 1 8 5
2	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 3 9 2 1 1	2 6 7 4 4 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 0 5 5 8 1 0	2 2 7 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 0 0 0 0 0 0	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1 a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1 b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1 c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	1 0 0 0 0 0 0 0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 4 3 5	5 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 4 3 5	5 1 7
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 1 5 2	
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 8 3	5 1 7
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 6 0	1 7 5 7
B.V.1	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 6 0	1 7 5 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-I255A)	140	5 0 8 1 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 5 6 0 6 7	9 7 8 5 0 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I	Tržby z predaja tovaru (604. 607)	03		
II	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III	Tržby z predaja služieb (602. 606)	05		
IV	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641. 642)	08		
VII	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645. 646, 648, 655. 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 9 8 3	9 6 7 7
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504. 507)	11		
B	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501. 502. 503)	12		1 9
C	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 9 4 8	9 4 0 6
E	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E 1	Mzdové náklady (521. 522)	16		
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3	Náklady na sociálne poistenie (524. 525. 526)	18		
4	Sociálne náklady (527. 528)	19		
F	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		1 3 2
G	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G 1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541. 542)	24		
I	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543. 544. 545. 546. 548. 549. 555. 557)	26	3 5	1 2 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 0 9 8 3	- 9 6 7 7



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 1 0 9 4 8	- 9 4 2 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 5 6 0 6 7	9 7 8 5 0 2
VIII	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX 1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X 1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 2 5 6 6 7	9 7 8 5 0 2
XI 1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 2 5 6 6 7	9 7 8 5 0 2
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII	Kurzové zisky (663)	42		
XIII	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 3 0 4 0 0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 4 2 1 6 9	6 3 0 2 1 4
K	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 1 0 5 7	6 2 9 8 6 3
N 1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 1 0 5 7	6 2 9 8 6 3
O	Kurzové straty (563)	52		
P	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 1 1 1 2	3 5 1



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 1 3 8 9 8	3 4 8 2 8 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 0 2 9 1 5	3 3 8 6 1 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 3 7 0 4	7 1 1 6 3
R 1	Daň z príjmov splatná (591 - 595)	58	6 3 7 0 4	7 1 1 6 3
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 3 9 2 1 1	2 6 7 4 4 8

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	NNG Funding s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	07.04.2011
<b>Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)</b>	30.04.2011
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),</li> <li>2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,</li> <li>3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,</li> <li>4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,</li> <li>5. prenájom hnuteľných vecí,</li> <li>6. prieskum trhu a verejnej mienky,</li> <li>7. reklamné a marketingové služby,</li> <li>8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien,</li> <li>9. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,</li> <li>10. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,</li> <li>11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.</li> </ol>

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 2020 nebola uskutočnená žiadna zmena v zápise do Obchodného registra.

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 2020 a k 31. decembru 2020 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 2020**

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SKNAP Holdings B.V.	5 005 000	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>5 005 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je SKNAP Holdings B.V. so sídlom Strawinskylaan 1223, Amsterdam 1077XX, Holandské kráľovstvo a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom 3<sup>rd</sup> floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands, Jersey (ďalej ako „PIL Jersey“). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020: Ing. Peter Matula, Ing. Barbora Havlíková, Ing. Adam Polák, Ing. Marek Hvožďara.

## **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. Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.
3. 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.
4. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. júla 2020.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. 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.
9. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív,

**NNG Funding s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

uviedenie 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.

10. 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.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 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.

**NNG Funding s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

---

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.

**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.

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

**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								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	23 585 481	-	-	-	23 585 481
Úbytky	-	-	-	(6 884 559)	-	-	-	(6 844 559)
Presuny	-	-	-	(68 500)	-	-	-	(68 500)
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	<b>16 632 422</b>	-	-	-	<b>16 632 422</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	<b>16 632 422</b>	-	-	-	<b>16 632 422</b>

Spoločnosť eviduje dve dlhodobé pôžičky voči materskej spoločnosti SKNAP Holdings B.V.:

- Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 30. októbra 2023. Úroková sadzba je 3,70 % p.a. K 31. decembru 2020 predstavuje istina sumu 6 612 313 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 20 109 EUR,
- Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 18. augusta 2023. Úroková sadzba je 4,375 % p.a. K 31. decembru 2020 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR. Nesplatené úroky vo výške 68 500 EUR sú vykázané na riadku 059 súvahy a v časti 5 Pohľadávky, keďže sú splatné v roku 2021.

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 2020**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

**5. POHLADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	68 500	-	68 500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	17 927	-	17 927
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>86 427</b>	<b>-</b>	<b>86 427</b>

Na účte krátkodobé pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke sú vo výške 68 500 EUR vykázané nesplatené úroky z dlhodobej pôžičky, špecifikovanej v bode 4. B. Dlhodobý finančný majetok

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

31. december 2019

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 394 342	-	6 394 342
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	31 398	-	31 398
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 425 740</b>	<b>-</b>	<b>6 425 740</b>

Na účte krátkodobých pohľadávok v rámci konsolidovaného celku bola k 31. decembru 2019 vykázaná pôžička medzi NNG Funding s.r.o. a PIL Jersey v sume 6 394 342 EUR. Pôžička má úverový rámeč 8 000 000 EUR a bola splatná 30. júna 2020. K 31. decembru 2019 predstavuje istina sumu 5 582 697 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 811 644 EUR.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	86 427	6 425 740
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>86 427</b>	<b>6 425 740</b>

**NNG Funding s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 029	1 097
Bežné bankové účty	7 276	7 570
<b>Spolu</b>	<b>8 305</b>	<b>8 667</b>

**7. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5 005 000 EUR a je v plnej výške splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2019:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>267 448</b>
<b>Použitie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Tvorba zákonného rezervného fondu	13 372
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	254 076
<b>Spolu</b>	<b>267 448</b>

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 005 000	-	-	-	5 005 000
Zákonný rezervný fond	500	-	-	13 372	13 872
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 159 185	-	-	254 076	1 413 261
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	267 448	239 211	-	(267 448)	239 211
<b>SPOLU</b>	<b>6 432 133</b>	<b>239 211</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 671 344</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	5 000 000	5 005 000
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	-	-	(5 000 000)	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	773 606	-	-	385 579	1 159 185
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	385 579	267 448	-	(385 579)	267 448
<b>SPOLU</b>	<b>6 164 685</b>	<b>267 448</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 432 133</b>

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

## 8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 757</b>	<b>1 560</b>	<b>(1 757)</b>	<b>-</b>	<b>1 560</b>
Rezerva na audit	1 260	1 560	(1 260)	-	1 560
Rezerva na ostatné služby	497	-	(497)	-	-
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Rezerva bude použitá v roku 2021.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 320</b>	<b>1 757</b>	<b>(1 260)</b>	<b>(60)</b>	<b>1 757</b>
Rezerva na audit	1 320	1 260	(1 260)	(60)	1 260
Rezerva na ostatné služby	-	497	-	-	497
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 435	517
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 435</b>	<b>517</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 000 000	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10 000 000</b>	<b>-</b>

**NNG Funding s. r. o.****Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2020**

Dlhodobý záväzok vo výške 10 000 000 EUR je záväzok z dlhopisov Nemocnica Bory 04 vydaných Privatbankou, a.s.

Dlhopis Nemocnica Bory 04, splatnosť 18. augusta 2023, istina 10 000 000 EUR.

Kupón z dlhopisu je splatný v roku 2020, jeho hodnota k 31. decembru 2020 je 50 815 EUR a je vykázaný ako krátkodobá finančná výpomoc na riadku 140 súvahy.

**10. VÝNOSY A NÁKLADY****10.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>656 067</b>	<b>978 502</b>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	425 660	978 502
Bankové úroky	7	-
Ostatné finančné výnosy	230 400	-

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek:

- voči spoločnosti SKNAP Holdings B.V. vo výške 110 922 EUR,
- voči spoločnosti Penta Investments Limited Jersey 314 739 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je poplatok za poskytnutie úveru vo výške 230 400 EUR.

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

## 10.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>10 983</b>	<b>9 677</b>
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>10 948</b>	<b>9 406</b>
Audit	1 560	1 200
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	3 704	2 952
Právne a notárske služby	1 776	4 516
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	3 900	-
Ostatné služby	8	738
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>35</b>	<b>271</b>
Spotreba materiálu	-	19
Ostatné dane a poplatky	-	132
Ostatné prevádzkové náklady	35	120
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>342 169</b>	<b>630 214</b>
Úroky z bankového úveru	111 057	629 863
Úroky z pôžičiek od prepojených osôb	-	-
Bankové poplatky	352	351
Ostatné finančné náklady	230 760	-

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou Penta Investments, s.r.o., a právnymi službami spoločnosti Acres spol. s.r.o.

Úroky vo výške 111 057 EUR predstavujú úroky z emisie verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 230 760 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 352 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

**11. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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:	302 915	X	X	338 611	X	X
Teoretická daň	X	63 612	21 %	X	71 108	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 712	570	0%	2 274	478	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	(2 281)	(479)	0%	(2 013)	(423)	0%
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	303 346	63 703	21 %	338 872	71 163	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	63 703	X	X	71 163	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Zrážová daň z bankových úrokov	7	1	19 %	-	-	19 %
Celková daň z príjmov	X	63 704	21%	X	71 163	21%

**12. 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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**NNG Funding s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

**13. 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, s. r. o.	záväzky	1 060	-
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	3 704	2 149
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	-	90
Privatbanka.	bankové účty	7 276	7 570
Privatbanka, a.s.	záväzky	2 093	-
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	352	258
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	7	1
Privatbanka	ostatné finančné náklady	230 760	-
PIL Jersey	úver (istina + nesplatený úrok)	-	6 394 342
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičky	314 739	978 501
PIL Jersey	záväzky	225	-
PIL Jersey	výnosy – poplatok za úver	157 500	-
SKNAP Holdings B.V.	úver (istina + nesplatený úrok)	16 700 922	-
SKNAP Holdings B.V.	výnosové úroky z pôžičky	110 922	-
SKNAP Holdings B.V.	výnosy – poplatok za úver	72 900	-

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.