

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	NNG Funding s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	07.04.2011
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	30.04.2011
Hospodárska činnosť	1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, 3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, 5. prenájom hnuteľných vecí, 6. prieskum trhu a verejnej mienky, 7. reklamné a marketingové služby, 8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien, 9. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 10. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

V roku 2021 bola zapísaná nasledovná zmena v obchodnom registri:

Zmena spoločníka:

- SKNAP Holdings B.V., Strawinskylaan 1223, Amsterdam 1077XX, Holandské kráľovstvo do 7. októbra 2021
- CRNAP Limited, Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus od 8. októbra 2021

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021: Ing. Peter Matula, Ing. Barbora Havlíková, Ing. Adam Polák, Ing. Marek Hvozd'ara.

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.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Spoločnosť nemala počas roka 2021 a k 31. decembru 2021 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CRNAP Limited	5 005 000	100	100	100
Spolu	5 005 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CRNAP LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
2. 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 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. mája 2021.
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

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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, 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.
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 2021 a 2020 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) 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.

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.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

h) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

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 2021****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	16 632 422	-	-	-	16 632 422
Prírastky	-	-	-	91 917 632	-	-	-	91 917 632
Úbytky	-	-	-	(1 776 750)	-	-	-	(1 776 750)
Presuny	-	-	-	(118 751)	-	-	-	(118 751)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-		-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553

Spoločnosť eviduje tri dlhodobé pôžičky voči spoločnosti SKNAP Holdings Limited:

- Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 30. októbra 2023. Úroková sadzba je 3,70 % p.a. K 31. decembru 2021 predstavuje istina sumu 8 351 201 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 72 804 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 2021 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR. Nesplatené úroky vo výške 187 251 EUR sú vykázané na riadku 059 súvahy a v časti 5 Pohľadávky, keďže sú splatné v roku 2022,
- Pôžička má úverový rámec 88 000 000 EUR a je splatná 23. júla 2024. Úroková sadzba je 3,125 % p.a. K 31. decembru 2021 predstavuje istina sumu 88 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 230 548 EUR.

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 2021**

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	Obsta- rávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	23 585 481	-	-	-	23 585 481
Úbytky	-	-	-	(6 884 559)	-	-	-	(6 844 559)
Presuny	-	-	-	(68 500)	-	-	-	(68 500)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	16 632 422	-	-	-	16 632 422
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-		-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	16 632 422	-	-	-	16 632 422

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	187 251	-	187 251
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	187 251	-	187 251

Na účte krátkodobé pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke sú vo výške 187 251 EUR vykázané nesplatené úroky z dlhodobej pôžičky, špecifikovanej v bode 4. B. Dlhodobý finančný majetok

31. december 2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	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	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 427	-	86 427

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	187 251	86 427
Krátkodobé pohľadávky spolu	187 251	86 427

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	921	1 029
Bežné bankové účty	357 230	7 276
Spolu	358 151	8 305

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 2020:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	239 211
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	11 961
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	227 250
Spolu	239 211

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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	13 872	-	-	11 961	25 833
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	2 000 000	-	-	2 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 413 261	-	-	227 250	1 640 511
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	239 211	(1 403)	-	(239 211)	(1 403)
SPOLU	6 671 344	1 998 597	-	-	8 669 941

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	267 448	239 211	-	(267 448)	239 211
SPOLU	6 432 133	239 211	-	-	6 671 344

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****8. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 560	1 920	(1 560)	-	1 920
Rezerva na audit	1 560	1 920	(1 560)	-	1 920
Rezerva na ostatné služby	-	-	-	-	-
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Rezerva bude použitá v roku 2022.

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

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	151 029	3 435
Krátkodobé záväzky spolu	151 029	3 435
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 000 000	10 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	10 000 000	10 000 000

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 151 029 EUR sú vykázané záväzky z:

- Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 703 EUR,
- Daňové záväzky vo výške 150 326 EUR.

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 2022, jeho hodnota k 31. decembru 2021 je 157 065 EUR a je vykázaný ako krátkodobá finančná výpomoc na riadku 140 súvahy.

10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok úveru za bežné účtovné obdobie	Zostatok úveru za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	3,0	23.7.2024	88 000 000	-

Zmluva o úvere s Prima banka Slovensko, a.s., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

- umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
- predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
- predkladať výročnú správu spoločnosti,
- 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 2021 Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy – nesplatený kupón	157 065	-
Nesplatený úrok z dlhodobého bankového úveru – Prima banka Slovensko, a.s.	220 000	-
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	377 065	-

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****11. VÝNOSY A NÁKLADY****11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 917 632	656 067
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	1 917 632	425 660
Bankové úroky	0	7
Ostatné finančné výnosy	0	230 400

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

- voči spoločnosti SKNAP Holdings Limited vo výške 1 917 632 EUR.

11.2. Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	7 386	10 983
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 353	10 948
Audit	1 998	1 560
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	3 191	3 704
Právne a notárske služby	1 999	1 776
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	3	3 900
Ostatné služby	162	8
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33	35
Ostatné dane a poplatky	33	-
Ostatné prevádzkové náklady	-	35
Finančné náklady, z toho:	1 695 755	342 169
Úroky z bankového úveru	1 180 666	-
Úroky z vydaných dlhopisov	425 000	111 057
Bankové poplatky	2 089	352
Ostatné finančné náklady	88 000	230 760

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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 1 180 666 EUR predstavujú úroky z bankového úveru voči Prima banka Slovensko, a.s.

Úroky vo výške 425 000 EUR predstavujú úroky z emisie verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené:

- poplatkom za prijatý bankový úver od Prima banka Slovensko, a.s. vo výške 88 000 EUR,
- poplatky za vedenie bankových účtov a ostatných služieb od Privatbanky, a.s., súvisiacich s emisiou dlhopisov vo výške 2 089 EUR.

12. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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:	214 491	X	X	302 915	X	X
Teoretická daň	X	45 043	21 %	X	63 612	21 %
Daňovo neuznané náklady	816 250	171 413	21 %	2 712	570	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(2 677)	(562)	21 %	(2 281)	(479)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	1 028 064	215 894	21 %	303 346	63 703	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	215 894	X	X	63 703	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Zrážová daň z bankových úrokov	-	-	19 %	-	-	19 %
Celková daň z príjmov	X	215 894	21%	X	63 704	21%

13. 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.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

14. 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	703	1 060
Penta Investments, s. r. o.	náklady - služby v skupine	3 191	3 704
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	88 106	-
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	88 220 000	-
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	342 227	-
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z pôžičky	1 180 667	-
Privatbanka, a.s.	bankové účty	15 003	7 276
Privatbanka, a.s.	záväzky	-	2 093
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	297	352
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	-	7
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	1 686	230 760
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičky	-	314 739
PIL Jersey	záväzky	-	225
PIL Jersey	výnosy – poplatok za úver	-	157 500
SKNAP Holdings Limited	úver (istina + nesplatený úrok)	106 841 804	16 700 922
SKNAP Holdings Limited	výnosové úroky z pôžičky	1 917 632	110 922
SKNAP Holdings Limited	výnosy – poplatok za úver	-	72 900

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.