

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public II, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	30.11.2017
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	13.12.2017
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 boli zapísané nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

Zmena názvu akcionára:

- PENTA INVESTMENTS LIMITED do 17. decembra 2021
- PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED od 18. decembra 2021

Zmena výšky základného imania:

- 22 0005 000 EUR do 21. októbra 2021
- 24 0005 000 EUR od 22. októbra 2021

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Ing. Peter Matula, Ing. Barbora Havlíková, Ing. Adam Polák, Ing. Marek Hvozd'ara.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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 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:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED	24 005 000	100	100	100
Spolu	24 005 000	100	100	100

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- 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.
- 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.
- Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26. mája 2021.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku,

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových 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 vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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.

Penta Funding Public II, 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							
	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	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Prírastky	-	-	-	89 030 842	-	-	-	89 030 842
Úbytky	-	-	-	(8 196 127)	-	-	-	(8 196 127)
Presuny	-	-	-	(51 547 867)	-	-	-	(51 547 866)
Kurzové rozdiely	-	-	-	201 589	-	-	-	201 589
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 29 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- Deväť pôžičiek vo výške 52 918 440 EUR, splatných v priebehu roka 2023, úroková sadzba 3,94 - 4,20 % p.a.
- Štyri pôžičky vo výške 33 886 264 EUR, splatné v priebehu roka 2024, úroková sadzba 3,95 – 4,45 % p.a.
- Štyri pôžičky vo výške 21 079 332 EUR, splatné v priebehu roka 2025, úroková sadzba 4,21 - 5,17 % p.a.
- Jedenásť pôžičiek vo výške 97 661 230 EUR, splatných v priebehu roka 2026, úroková sadzba 5,17 – 5,25 % p.a.
- Jedna pôžička vo výške 4 728 113 EUR, splatná v priebehu roka 2028, úroková sadzba 5,19 % p.a.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	150 498 128	-	-	-	150 498 128
Prírastky	-	-	-	106 291 052	-	-	-	106 291 052
Úbytky	-	-	-	(17 080 744)	-	-	-	(17 080 744)
Presuny	-	-	-	(58 827 670)	-	-	-	(58 827 670)
Kurzové rozdiely	-	-	-	(95 824)	-	-	-	(95 824)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	150 498 128	-	-	-	150 498 128
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942

Penta Funding Public II, 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	80 229 162	-	80 229 162
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	3 785 449	-	3 785 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 014 611	-	84 014 611
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 517	-	1 517
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 517	-	1 517

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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	69 388 938	-	69 388 938
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	13 470 195	-	13 470 195
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 859 133	-	82 859 133
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	2 384	-	2 384
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 384	-	2 384

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	84 014 611	82 859 133
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 014 611	82 859 133

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 84 014 611 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 860 652 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 79 368 510 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:
A: dvanásť krátkodobých pôžičiek vo výške 75 916 018 EUR splatných v priebehu roka 2021 s úrokovou sazbou v rozpätí 3,43 – 4,09 % p.a.
B: 3 452 492 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam zo dňa 22.5.2018 medzi Penta Funding Public II, s.r.o. ako Záložcom a Privatbanka, a.s. ako Záložným veriteľom boli stanovené podmienky, za ktorých Záložca zriaďuje Záložné právo k Zálohu v prospech Záložného veriteľa za účelom zabezpečenia Zabezpečených pohľadávok voči spoločnosti Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 3 785 449 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVII/2019 vo výške 2 474 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 vo výške 32 600 000 CZK (1 311 449 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2021 neboli umiestnené.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	826	461
Bežné bankové účty	275 864	775 169
Spolu	276 690	775 630

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 24 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2021 splatené v celej výške.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2020:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	575 103
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	28 755
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	546 348
Spolu	575 103

Penta Funding Public II, 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	22 005 000	2 000 000	-	-	24 005 000
Zákonný rezervný fond	11 418	-	-	28 755	40 173
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	121 356	-	-	546 349	667 705
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	575 103	626 810	-	(575 103)	626 810
SPOLU	22 712 877	2 626 810	0	0	25 339 688

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	22 005 000	-	-	-	22 005 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	11 418	11 418
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	121 356	121 356
Neuhradená strata minulých rokov	(95 589)	-	-	95 589	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	228 364	575 103	-	(228 364)	575 103
SPOLU	22 137 775	575 103	0	0	22 712 877

Penta Funding Public II, 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:	2 376	4 620	(2 376)	-	4 620
Rezerva na audit	2 376	4 620	(2 376)	-	4 620
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2022.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	984	2 376	(984)	-	2 376
Rezerva na audit	984	2 376	(984)	-	2 376
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	356 614	612 220
Krátkodobé záväzky spolu	356 614	612 220
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	191 216 275	194 073 014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	191 216 275	194 073 014

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 356 614 EUR sú vykázané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 286 122 EUR,

Daňové záväzky vo výške 70 491 EUR.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Dlhodobý záväzok vo výške 191 216 275 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public II/ 2018, splatnosť 25.10.2023, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/ 2019, splatnosť 15.4.2023, istina 75 000 000 CZK,
Dlhopis Penta Public I/ 2019, splatnosť 4.2.2026, istina 15 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/ 2019, splatnosť 4.3.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/ 2019, splatnosť 25.2.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/ 2019, splatnosť 11.3.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/ 2019, splatnosť 27.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnosť 27.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/ 2019, splatnosť 20.8.2026, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIII/ 2019, splatnosť 26.3.2023, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XIV/ 2019, splatnosť 10.10.2026, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XVII/ 2019, splatnosť 11.12.2026, istina 8 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public III/2020, splatnosť 27.4.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public V/2020, splatnosť 8.6.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2020, splatnosť 27.7.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VIII/2020, splatnosť 10.8.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2020, splatnosť 16.9.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2020, splatnosť 16.10.2025, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public I/2021, splatnosť 15.2.2023, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public II/2021, splatnosť 15.2.2024, istina 10 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IV/2021, splatnosť 23.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public V/2021, splatnosť 27.4.2023, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VI/2021, splatnosť 27.4.2024, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public VII/2021, splatnosť 19.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public IX/2021, splatnosť 25.6.2025, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public X/2021, splatnosť 6.7.2028, istina 5 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public XI/2021, splatnosť 4.8.2024, istina 7 000 000 EUR,
Dlhopis Penta Public CZ I/2021, splatnosť 12.7.2025, istina 75 000 000 CZK,

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2022, ich hodnota k 31.12.2021 je 77 649 001 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****10. VYDANÉ DLHOPISY**

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2021

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public II/ 2018	1 000	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
Penta Public CZ I/2019	50 000	1 500	100 %	4,05 %	15.04.2023
Penta Public I/ 2019	1 000	15 000	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public II/2019	1 000	10 000	100 %	4,30 %	04.03.2024
Penta Public III/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public V/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	08.04.2022
Penta Public VI/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VII/2019	1 000	7 000	100 %	3,75 %	20.06.2022
Penta Public VIII/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public X/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	20.08.2022
Penta Public XI/2019	1 000	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XIII/2019	1 000	10 000	100 %	3,90 %	26.03.2023
Penta Public XIV/2019	1 000	10 000	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XVI/2019	1 000	8 000	100 %	3,75 %	28.11.2022
Penta Public XVII/2019	1 000	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public III/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	27.04.2023
Penta Public IV/2020	1 000	10 000	100 %	3,70 %	27.05.2022
Penta Public V/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	08.06.2023
Penta Public VI/2020	1 000	10 000	100 %	3,70 %	17.07.2022
Penta Public VII/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	27.07.2023
Penta Public VIII/2020	1 000	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public IX/2020	1 000	5 000	100 %	3,80 %	16.09.2022
Penta Public X/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	16.09.2023
Penta Public XI/2020	1 000	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public XII/2020	1 000	5 000	100 %	3,80 %	26.10.2022
Penta Public CZ I/2020	50 000	1 500	100 %	3,95 %	15.04.2023
Penta Public XIV/2020	1 000	8 000	100 %	3,80 %	02.12.2022
Penta Public I/2021	1 000	5 000	100 %	3,80 %	15.02.2023
Penta Public II/2021	1 000	10 000	100 %	4,05 %	15.02.2024
Penta Public III/2021	1 000	5 000	100 %	3,30 %	18.03.2022
Penta Public IV/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	22.03.2026
Penta Public V/2021	1 000	7 000	100 %	3,80 %	27.04.2023
Penta Public VI/2021	1 000	7 000	100 %	4,05 %	27.04.2024
Penta Public VII/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	19.05.2026
Penta Public VIII/2021	1 000	5 000	100 %	3,30 %	27.05.2022
Penta Public IX/2021	1 000	5 000	100 %	4,05 %	25.06.2025
Penta Public X/2021	1 000	5 000	100 %	5,00 %	06.07.2028
Penta Public XI/2021	1 000	7 000	100 %	3,80 %	04.08.2024
Penta Public CZ I/2021	50 000	1 500	100 %	4,05 %	12.07.2025

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Stav k 31.12.2020

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public Plus 56	1 000	5 000	100 %	3,75 %	25.06.2021
Penta Public Plus 58	1 000	5 000	100 %	3,75 %	30.07.2021
Penta Public I/ 2018	1 000	7 000	100 %	3,75 %	26.09.2021
Penta Public II/ 2018	1 000	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
Penta Public CZ I/ 2018	50 000	1 500	100 %	3,75 %	17.09.2021
Penta Public CZ I/ 2019	50 000	1 500	100 %	4,05 %	15.04.2023
Penta Public I/ 2019	1 000	15 000	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public II/2019	1 000	10 000	100 %	4,30 %	04.03.2024
Penta Public III/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000	10 000	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public V/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	08.04.2022
Penta Public VI/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VII/2019	1 000	7 000	100 %	3,75 %	20.06.2022
Penta Public VIII/2019	1 000	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public X/2019	1 000	5 000	100 %	3,75 %	20.08.2022
Penta Public XI/2019	1 000	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XIII/2019	1 000	10 000	100 %	3,90 %	26.03.2023
Penta Public XIV/2019	1 000	10 000	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XVI/2019	1 000	8 000	100 %	3,75 %	28.11.2022
Penta Public XVII/2019	1 000	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public I/2020	1 000	10 000	100 %	3,30 %	12.02.2021
Penta Public II/2020	1 000	10 000	100 %	3,60 %	27.04.2021
Penta Public III/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	27.04.2023
Penta Public IV/2020	1 000	10 000	100 %	3,70 %	27.05.2022
Penta Public V/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	08.06.2023
Penta Public VI/2020	1 000	10 000	100 %	3,70 %	17.07.2022
Penta Public VII/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	27.07.2023
Penta Public VIII/2020	1 000	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public IX/2020	1 000	5 000	100 %	3,80 %	16.09.2022
Penta Public X/2020	1 000	5 000	100 %	4,05 %	16.09.2023
Penta Public XI/2020	1 000	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public XII/2020	1 000	5 000	100 %	3,80 %	26.10.2022
Penta Public XIII/2020	1 000	5 000	100 %	3,30 %	01.12.2021
Penta Public CZ I/ 2020	50 000	1 500	100 %	3,95 %	15.04.2023
Penta Public XIV/2020	1 000	8 000	100 %	3,80 %	02.12.2022

11. VÝNOSY A NÁKLADY**11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	14 265 570	11 694 312
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	11 891 518	9 595 384
Bankové úroky	-	-
Kurzové zisky	573 746	255 628
Ostatné finančné výnosy	1 800 306	1 843 300

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited vo výške 11 891 506 EUR a od Privatbanky, a. s., z bežného účtu, vo výške 12 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 1 800 306 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti Penta Investments Limited.

11.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	60 932	86 105
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	60 866	86 104
Audit	6 600	6 048
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	16 877	20 178
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	30 360	35 793
Právne a notárske služby	7 025	24 042
Ostatné služby	4	43
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66	1
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	66	-
Finančné náklady, z toho:	13 411 209	10 880 231
Úroky z vydaných dlhopisov	10 902 442	8 632 638
Kurzové straty	568 426	259 704
Bankové poplatky	1 414	1 048
Ostatné finančné náklady	1 938 927	1 986 841

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou Penta Investments, s.r.o. a služieb Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Úroky vo výške 10 902 442 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 1 938 927 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 1 414 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

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:	793 430	X	X	727 977	X	X
Teoretická daň	X	166 620	21 %	X	152 875	21 %
Daňovo neuznané náklady	7 226	1 517	21 %	11 354	2 384	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(11 366)	(2 386)	21 %	(13 970)	(2 933)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	789 290	165 751	21 %	725 361	152 326	21 %
Opravné daňové priznanie za rok 2019	X	X	X	X	(13 281)	X
Zrážková daň z úrokov	12	2	19 %	86	16	19 %
Splatná daň z príjmov	X	165 751	X	X	139 061	X
Odložená daň z príjmov	4 127	867	21 %	65 776	13 813	21 %
Celková daň z príjmov	X	166 620	X	X	152 874	X

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 226	11 354
odpočítateľné	7 226	11 354
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 517	2 384
Uplatnená daňová pohľadávka	867	13 813
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	13 813
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	867	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2021 vo výške 1 517 EUR vzhľadom na to, že v budúcnosti očakáva dostatočné zdaniteľné príjmy.

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. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti od roku založenia 2017 až do roku 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****14. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi spriaznenými 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	2 606	7 337
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	16 877	20 178
Privatbanka, a.s.	bankové účty	275 864	775 169
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	12	86
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	1 414	1 048
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	1 938 927	1 986 841
Privatbanka, a.s.	záväzky	283 516	483 395

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments Limited	úver (istina + nesplatený úrok)	289 641 889	248 448 237
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičiek	11 891 506	9 595 299
Penta Investments Limited	finančné výnosy - poplatok za úver	1 800 306	1 843 300
Penta Investments Limited	pohľadávka – poplatok za úver	860 652	1 725 643

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

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku bežného roka a vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje žiadna neistota o nepretržitom pokračovaní v činnosti.

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

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí a peňažné prostriedky na bežných a termínovaných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	793 429	727 978
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(986 832)	(961 354)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	2 244	1 392
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	10 902 442	8 632 638
	Úroky účtované do výnosov (-)	(11 891 518)	(9 595 384)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	10 337 773	1 715 379
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 549 737	1 920 112
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(211 964)	(204 733)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	10 144 370	1 482 003
	Prijaté úroky (+)	11 891 518	9 595 384
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(10 902 442)	(8 632 638)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(209 394)	(76 403)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 924 052	2 368 346
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(41 193 652)	(198 155 538)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	156 504 566
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(41 193 652)	(41 650 972)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	2 000 000	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	27 770 660	39 067 962
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	24 792 775	46 711 633
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	2 977 885	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(7 643 671)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	29 770 660	39 067 962
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(498 940)	(214 664)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	775 630	990 294
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	276 690	775 630
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	276 690	775 630