

## Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Penta Funding, a. s. :

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Penta Funding, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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, „ISAs“). 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*

Upozorňujeme na bod A2. poznámok priloženej účtovnej závierky, v ktorom je uvedené, že Spoločnosť je len financujúcou spoločnosťou skupiny PENTA ako celku a jej schopnosť splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti úplne závisí od vymožitelnosti pohľadávok voči spoločnostiam skupiny PENTA. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### *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 ISAs 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 ISAs, 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 obídanie 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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 2021 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.

29. marca 2022  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1067

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Ć D Ę 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 <b>2 0 2 2 3 6 5 8 7 3</b>	Účtovná závierka <b>X</b> riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá <b>X</b> veľká (vyznačí sa X)	Mesiac Rok	
IČO <b>3 5 9 3 7 5 1 3</b>			Za obdobie od	<b>0 1 2 0 2 1</b>
SK NACE <b>6 4 . 9 2 . 0</b>			do	<b>1 2 2 0 2 1</b>
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	<b>0 1 2 0 2 0</b>
			do	<b>1 2 2 0 2 0</b>

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

**P e n t a F u n d i n g , a . s .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **D i g i t a l P a r k I I , E i n s t e i n o v a** Číslo **2 5**

PSČ Obec **8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**Z a p í s a n á v O R S K n a O k r e s n o m s ú d e B A I , o d d . S a , v l . č í s l o 3 5 9 7 / B**

Telefónne číslo

Faxové číslo

**0 2 / 5 7 7 8 8 1 4 0**

E-mailová adresa

Zostavená dňa: <b>2 5 . 0 3 . 2 0 2 2</b>	Schválená dňa: . .	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

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	493 535 731	493 535 731	970 532 127
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	10 008	10 008	789 191 497
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005			
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013			
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>021</b>	<b>10 008</b>	<b>10 008</b>	<b>789 191 497</b>
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			787 968 030
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027	10 008	10 008	1 223 467
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	493 525 723	493 525 723	181 340 630
<b>B.I.</b>	<b>Zásobysúčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>034</b>			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	040			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>042</b>			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>384 942 035</b>	<b>384 942 035</b>	<b>9 557 558</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>6 583</b>	<b>6 583</b>	<b>14 977</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	6 583	6 583	14 977
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	376 856 974	376 856 974	
					227 566
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060	69 890	69 890	
					259 614
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	8 008 588	8 008 588	
					9 055 401
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>066</b>	<b>2 990 478</b>	<b>2 990 478</b>	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068	2 990 478	2 990 478	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku u	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	3 Netto
B.V.	Finančné účtyr. 72 + r. 73	071	105 593 210	105 593 210	171 783 072
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	742	742	252
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	105 592 468	105 592 468	171 782 820
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	493 535 731	970 532 127	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	111 164 430	105 629 375	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	100 000 000	100 000 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	100 000 000	100 000 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy(413)	086	929 194	929 194	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	1 619 858	1 241 213	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	1 619 858	1 241 213	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondyzo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdielyz precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	3 080 322		-327 488
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	3 080 322		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099			-327 488
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	5 535 056		3 786 456
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	382 371 301		864 902 752
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	198 860 110		313 801 749
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	1 042 642		5 212 627
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	104 714 643		49 341 039
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	93 102 825		259 248 083
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.	Odlložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery(461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	20 000 000	110 010 000	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzkový súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	2 281 248	780 271	
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzkový obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	67 111	617 939	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	66 478	610 509	
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	633	7 430	
2.	Čistá hodnota záväzkov (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 665 819		
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	548 318	162 332	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	10 080	8 640	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	10 080	8 640	
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	39 912 081	175 217 781	
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>	<b>140</b>	121 307 782	265 084 311	
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>			
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			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	27 553 842	45 011 129	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	537	12 600	
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	537	12 600	
**	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	73 140	180 458	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12			
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13			
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	72 840	178 139	
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	33	33	
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	267	2 286	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-72 603	-167 858	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-72 840	-178 139	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	46 677 330	62 522 674	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 206 111	877 343	
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	155 194		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	155 194		
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	27 553 305	44 998 529	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	27 043 159	44 433 158	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	510 146	565 371	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	17 762 720	16 419 012	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		227 790	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	39 605 172	57 649 263	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 191 683	877 327	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	23 139 580	35 850 419	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 832 020	4 522 184	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	21 307 560	31 328 235	
O.	Kurzové straty (563)	52	13 077 829	18 291 172	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	10 479		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 3 6 5 8 7 3	IČO	3 5 9 3 7 5 1 3
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 185 601	2 630 345	
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	55	7 072 158	4 873 411	
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	56	6 999 555	4 705 553	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 464 499	919 097	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 464 499	919 097	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	5 535 056	3 786 456	

## **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

### **1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť **Penta Funding, a. s.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. mája 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 25. mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3597/B).

### **2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- marketing a prieskum trhu,
- automatizované spracovanie dát,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce 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.

### **3. Zmeny v Obchodnom registri počas roka 2021**

Zmena názvu akcionára:

- PENTA INVESTMENTS LIMITED do 13. decembra 2021
- PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED od 14. decembra 2021

### **4. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021**

Predstavenstvo

- Predseda : Ing. Marek Hvozdžara  
Člen: Ing. Peter Matula  
Člen: Ing. Barbora Havlíková  
Člen: Ing. Adam Polák

Dozorná rada

- Člen: JUDr. Ján Malovec  
Člen: Ing. Eduard Maták  
Člen: Mgr. Michal Vrzgula

### **5. Počet zamestnancov**

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

### **6. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### **7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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.

### **8. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. mája 2021.

## 9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 19. novembra 2021 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol.s.r.o., licencia SKAU č. 257 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V roku 2020 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

### (b) Cenné papiere a podiely (finančný majetok)

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou.

Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

**(c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**(d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(f) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(g) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**(h) Daň z príjmov splatná**

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

**(i) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, v prípade existencie neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(k) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro neprepočítavajú.

**(l) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť nerobila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

## **D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2021 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2020).

Spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje žiaden DNM ani DHM, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2021 netvorila k DNM ani DHM opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

### **2. Dlhodobý finančný majetok**

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Spolu
Prvotné ocenenie							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>787 968 030</b>	<b>0</b>	<b>1 223 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>789 191 497</b>
Prírastky		551 553 173		1 024 995			552 578 168
Úbytky		(920 653 720)		(215 213)			(920 868 933)
Kurzové rozdiely		6 720 545					6 720 545
Presuny*		(425 588 028)		(2 023 241)			(427 611 269)
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 008</b>
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>787 968 030</b>	<b>0</b>	<b>1 223 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>789 191 497</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 008</b>

\*Majetok preúčtovaný na účet krátkodobé pohľadávky

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Spolu
Prvotné ocenenie							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>944 472 596</b>	<b>116 000</b>	<b>203 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>944 792 302</b>
Prírastky		657 682 911	798	12 210 848			669 894 557
Úbytky		(805 746 467)		(5 387 783)			(811 134 250)
Kurzové rozdiely		(8 441 010)					(8 441 010)
Presuny*			(116 798)	(5 803 304)			(5 920 102)
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>787 968 030</b>	<b>0</b>	<b>1 223 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>789 191 497</b>
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>944 472 596</b>	<b>116 000</b>	<b>203 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>944 792 302</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>787 968 030</b>	<b>0</b>	<b>1 223 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>789 191 497</b>

\*Majetok preúčtovaný na účet krátkodobé pohľadávky

**3. Pohľadávky**

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
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 583	-	6 583
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	376 856 974	-	376 856 974
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	69 890	-	69 890
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	8 008 588	-	8 008 588
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>384 942 035</b>	<b>-</b>	<b>384 942 035</b>

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 384 942 035 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 6 583 EUR.
- Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám je vo výške 376 856 974 EUR vykázaná pohľadávka voči spoločnosti Penta Investments Limited, ktorá pozostáva z dvoch poskytnutých pôžičiek:  
A: 215 174 135 EUR, splatná 15. júla 2022, s úrokovou sadzbou 4,20 % p.a.,  
B: 4 019 112 018 CZK (161 682 839 EUR), splatná 17. októbra 2022, s úrokovou sadzbou 5,25 % p.a.  
V minulom roku boli pôžičky vykázane ako dlhodobé.
- Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám, sú vykázane poskytnuté pôžičky voči spriazneným osobám vo výške 69 890 EUR.
- Iné pohľadávky, sú vykázane krátkodobé poskytnuté pôžičky mimo skupiny vo výške 7 714 588 EUR, a pohľadávka z neumiestnených dlhopisov k 31. decembru 2021, vo výške 294 000 EUR.

31. december 2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 977	-	14 977
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	227 566	-	227 566
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	259 614	-	259 614
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	9 055 401	-	9 055 401
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 557 558</b>	<b>-</b>	<b>9 557 558</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	384 942 035	9 557 558
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>384 942 035</b>	<b>9 557 558</b>

#### 4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	742	252
Bežné bankové účty	105 592 468	171 782 820
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu – riadok súvahy 71</b>	<b>105 593 210</b>	<b>171 782 820</b>
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	-	-
<b>Spolu – riadok súvahy 30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť je vlastníkom štyroch bankových účtov v Sberbank CZ, a.s., na ktorých je zostatok 47 141 EUR Česká národná banka oznámila, že zahájila kroky k odobratiu povolenia pre Sberbank CZ, pôsobiť ako banka na českom trhu. Zároveň dňa 28.2.2022 potvrdila, že vklady klientov Sberbank CZ podliehajú zákonnému poisteniu až do výšky 100 000 EUR na klienta. Do tohto limitu bude poskytovaná náhrada vo výške 100 %.

#### 5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok je vykázaný podielový list BNP Paribas Securities Services Luxembourg.

Podrobná štruktúra dlhových CP určených na obchodovanie, je uvedená v tabuľke:

Dlhové CP určené na obchodovanie	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Počet kusov	Stav na konci účtovného obdobia
BNP PARIBAS BOND 6M I	Podielový list FR0013263811	-	3 000 957	(10 479)	29,889	2 990 478

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku – nie je náplň pre tabuľku.

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) nevlastnila krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo bolo právo s ním nakladať obmedzené.

#### 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť ku koncu roka 2021 ani ku koncu roka 2020 nevykazovala žiadne zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	8 640	10 080	(8 640)	-	10 080
Rezerva na audit	8 640	10 080	(8 640)	-	10 080
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	7 800	8 640	(7 800)	-	8 640
Rezerva na audit	7 800	8 640	(7 800)	-	8 640
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 281 248	780 271
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 281 248</b>	<b>780 271</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	198 860 110	313 801 749
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>198 860 110</b>	<b>313 801 749</b>

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 2 281 248 EUR sú vykázané záväzky z:

I. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 66 478 EUR (pozri bod J)

II. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 633 EUR

III. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 1 665 819 EUR (pozri bod J)

- zmenka voči ROTELLA LIMITED, ktorá je splatná 22. decembra 2022, úroková sadzba je 4,00 % p.a.

IV. Daňové záväzky vo výške 548 318 EUR

**Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 198 860 110 EUR sú vykázané záväzky z:**

Ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 1 042 642 EUR (pozri bod J)

- dlhodobá zmenka voči EMC Instytut Medyczny S.A., ktorá sú splatná 4 decembra 2023, úroková sadzba je 3,95 % p.a.

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 104 714 643 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 104 714 643 EUR, ktoré sú splatné v roku 2023 až 2026, úroková sadzba je od 3,55 % do 5,15 % p.a.

Vydaných dlhopisov, dlhodobá časť vo výške 93 102 825 EUR:

- Dlhopis Penta 73, splatnosť 21. mája 2023, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta 82, splatnosť 16. júla 2023, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta II/2019, splatnosť 18. marca 2026, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta III/2019, splatnosť 11. apríla 2026, istina 15 000 000 EUR
- Dlhopis Penta CZ V/2019, splatnosť 25. marca 2026, istina 100 000 000 CZK/ 4 022 851 EUR
- Dlhopis Penta CZ VI/2019, splatnosť 29. marca 2026, istina 175 000 000 CZK/ 7 039 987 EUR
- Dlhopis Penta CZ VII/2019, splatnosť 15. apríla 2026, istina 175 000 000 CZK/ 7 039 987 EUR
- Dlhopis Penta V/2019, splatnosť 11. júna 2026, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta XI/2019, splatnosť 4. decembra 2023, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta XII/2019, splatnosť 4. decembra 2026, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta VI/2020, splatnosť 29. júna 2023, istina 10 000 000 EUR
- Dlhopis Penta VIII/2020, splatnosť 7. októbra 2023, istina 4 000 000 EUR
- Dlhopis Penta II/2021, splatnosť 15. júla 2025, istina 5 000 000 EUR

#### 4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

#### 5. Sociálny fond

Keďže Spoločnosť nezamestnávala v roku 2021 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2020), netvorila sociálny fond.

#### 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12 2021 v príslušnej mene	K 31.12. 2020 v príslušnej mene
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>20 000 000</b>	<b>110 010 000</b>
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2023	-	90 000 000
Privatbanka, a.s.	EUR	3 M EURIBOR + marža (3,00 %)	18.12.2022	-	10 000
Industrial and Commercial Bank of China Limited	EUR	12 M EURIBOR + marža (2,45 %)	31.03.2023	20 000 000	20 000 000
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>39 912 081</b>	<b>175 217 781</b>
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	12 M EURIBOR + marža (3,00 %)	25.05.2021	-	225 000
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (1,00 %)	31.12.2022	22 003 055	22 014 789

Česká spořitelna, a.s.	EUR	3M EURIBOR + marža (2,50 %)	18.12.2021	-	30 066 667
Poštová banka, a.s.	EUR	Kontokorentný úver 4,75 %	11.04.2020	-	104 938 551
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,40 %)	31.12.2022	17 909 026	17 972 774
<b>SPOLU</b>				<b>59 912 081</b>	<b>285 227 781</b>

Zmluva o úvere s Tatra bankou, a.s., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited.

Zmluva o úvere s Industrial and Commercial Bank of China Limited, Prague Branch odštepňný závod., obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

1. umožniť banke sledovať finančnú situáciu spoločnosti,
2. predkladať banke výkazy a poznámky k účtovnej závierke, daňové priznanie,
3. predkladať výročnú správu spoločnosti,
4. predkladať koncoročné konsolidované finančné výkazy spoločnosti Penta Investments Limited.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou na rad banky a ručiteľskou listinou Penta Investments Limited.

K 31. decembru 2021 Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

## 7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2021

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 49	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,25	11.04.2022
Penta 52	1 000 EUR	8 000	95 - 105	4,25	03.05.2022
Penta Premium 01	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,50	16.04.2022
Penta Premium 04	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,50	17.04.2022
Penta 73	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,521	21.05.2023
Penta 82	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,25	16.07.2023
Penta I/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,95	18.03.2022
Penta II/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	5,10	18.03.2026
Penta CZ V/2019	50 000 CZK	2 000	95 - 105	5,10	25.03.2026
Penta CZ VI/2019	50 000 CZK	3 500	95 - 105	5,10	29.03.2026
Penta CZ VII/2019	50 000 CZK	3 500	95 - 105	5,10	15.04.2026
Penta III/2019	1 000 EUR	15 000	95 - 105	5,10	11.04.2026
Penta V/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	5,10	11.06.2026
Penta X/2019	1 000 EUR	16 500	95 - 105	3,95	25.11.2022
Penta XI/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	4,25	04.12.2023
Penta XII/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	5,10	04.12.2026
Penta XIII/2019	1 000 EUR	8 500	95 - 105	3,95	13.12.2022

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta III/2020	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,15	27.07.2022
Penta VI/2020	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,25	29.06.2023
Penta VIII/2020	1 000 EUR	4 000	95 - 105	4,25	07.10.2023
Penta I/2021	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,50	26.03.2022
Penta II/2021	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	15.07.2025

## Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2020

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 47	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,20	01.03.2021
Penta 48	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	23.03.2021
Penta 49	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,25	11.04.2022
Penta 52	1 000 EUR	8 000	95 - 105	4,25	03.05.2022
Penta 56	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	03.02.2021
Penta 57	1 000 EUR	20 000	95 - 105	4,15	08.08.2021
Penta 59	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	08.05.2021
Penta 60	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,15	18.12.2021
Penta 66	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	15.07.2021
Penta 67	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	28.09.2021
Penta Premium 01	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,50	16.04.2022
Penta Premium 04	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,50	17.04.2022
Penta 73	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,867	21.05.2023
Penta 74	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	16.11.2021
Penta 75	1 000 EUR	3 000	95 - 105	4,05	14.11.2021
Penta 76	1 000 EUR	7 000	95 - 105	3,95	13.06.2021
Penta 77	1 000 EUR	6 000	95 - 105	3,95	29.06.2021
Penta 79	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,05	13.12.2021
Penta 82	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,25	16.07.2023
Penta 93	1 000 EUR	24 000	95 - 105	3,95	18.02.2022
Penta 94	1 000 EUR	22 000	95 - 105	4,15	18.02.2023
Penta 95	1 000 EUR	24 000	95 - 105	4,25	18.02.2024
Penta I/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,95	18.03.2022
Penta II/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	5,10	18.03.2026
Penta CZ V/2019	50 000 CZK	2 000	95 - 105	5,10	25.03.2026
Penta CZ VI/2019	50 000 CZK	3 500	95 - 105	5,10	29.03.2026
Penta CZ VII/2019	50 000 CZK	3 500	95 - 105	5,10	15.04.2026
Penta III/2019	1 000 EUR	15 000	95 - 105	5,10	11.04.2026
Penta IV/2019	1 000 EUR	6 000	95 - 105	3,65	13.05.2021
Penta V/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	5,10	11.06.2026
Penta X/2019	1 000 EUR	16 500	95 - 105	3,95	25.11.2022
Penta XI/2019	1 000 EUR	3 000	95 - 105	4,25	04.12.2023

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta XII/2019	1 000 EUR	5 000	95 - 105	5,10	04.12.2026
Penta XIII/2019	1 000 EUR	8 500	95 - 105	3,95	13.12.2022
Penta XIV/2019	1 000 EUR	16 000	95 - 105	3,95	23.12.2022
Penta I/2020	1 000 EUR	10 000	95 - 105	3,50	04.02.2021
Penta II/2020	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,50	30.03.2021
Penta III/2020	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,15	27.07.2022
Penta IV/2020	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,50	04.06.2021
Penta V/2020	1 000 EUR	5 000	95 - 105	3,50	15.06.2021
Penta VI/2020	1 000 EUR	10 000	95 - 105	4,25	29.06.2023
Penta VII/2020	1 000 EUR	19 900	95 - 105	3,85	04.08.2022
Penta VIII/2020	1 000 EUR	4 000	95 - 105	4,25	07.10.2023

## 8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

## 9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	79 464 920	160 867 499
Vydané zmenky	41 842 862	104 216 812
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>	<b>121 307 782</b>	<b>265 084 311</b>

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 121 307 782 sú vykázané záväzky z:

*I. Vydaných dlhopisov vo výške 79 464 920 EUR*

*II. Ostatných finančných výpomocí vo výške 41 842 862 EUR*

- Zmenky v celkovej výške 41 842 862 EUR, ktoré sú splatné v roku 2022.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2021 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2020) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

#### 4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>537</b>	<b>12 600</b>
Refakturácia právnych služieb	537	12 600
Iné	-	-

#### 5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>46 677 330</b>	<b>62 522 674</b>
Výnosy z ost.dlh.CP a podielov	-	-
Tržby z predaja CP a podielov	1 206 111	877 343
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	155 194	-
Výnosové úroky, z toho:	27 553 305	44 998 529
- Úroky z pôžičiek	27 306 862	44 958 219
- Úroky bankové	246 443	40 310
- Úroky z dlhopisov	-	-
Kurzové zisky	17 762 720	16 419 012
Ostatné výnosy z fin.činností	-	227 790

#### 6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

##### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	537	12 600
Výnosové úroky	27 553 305	44 998 529
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>27 553 842</b>	<b>45 011 129</b>

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>72 840</b>	<b>178 139</b>
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	14 400	14 400
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	58 440	163 739
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	40 930	60 985
Poradenstvo - SAP	-	-
Právne služby	8 531	73 571
Poplatky CDCP	7 743	22 028
Ostatné služby	1 236	7 155
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>300</b>	<b>2 319</b>
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	-	-
Dane a poplatky	33	33
Odpis pohľadávky	-	-
Ostatné	267	2 286

**2. Finančné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>39 605 172</b>	<b>57 649 263</b>
Predané CP a podiely	1 191 683	877 327
Nákladové úroky, z toho:	23 139 580	35 850 419
- Úroky z pôžičiek	4 087 149	9 973 943
- Úroky z dlhopisov	12 812 335	18 454 763
- Úroky zo zmeniek	6 240 096	7 421 713
Kurzové straty	13 077 829	18 291 172
Náklady na precenenie cenných papierov	10 479	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	2 185 601	2 630 345
- Odmena za sprost. predaja dlhopisov	271 800	828 077
- Odmena za sprost. predaja zmeniek	1 474 173	1 407 735
- Bankové poplatky	14 690	9 757
- Ostatné finančné náklady	424 938	384 776

## H. INFORMÁCIE O DANIACH 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:	6 999 555	X	X	4 705 553	X	X
Teoretická daň	X	1 469 907	21 %	X	988 166	21 %
Daňovo neuznané náklady	10 709	2 249	21 %	33 020	6 934	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(122 070)	(25 635)	21 %	(75 003)	(15 751)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	6 888 194	1 446 521	21 %	4 663 570	979 349	21 %
Splatná daň z príjmov	X	1 446 521	X	X	979 349	X
Opravné daňové priznanie za rok 2019*	X	X	21 %	(321 066)	(67 424)	21 %
Zrážková daň z bankových úrokov	89 751	17 053	19 %	28 119	5 343	19 %
Zrážková daň zaplatená v zahraničí	X	925	-	X	1 829	-
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	1 464 499	X	X	919 097	X

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

## I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločností za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

**J. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH**

Za spriaznené osoby spoločnosti sa považujú spoločnosti v skupine Penta. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s.r.o.	záväzky	-	16 907
Penta Investments, s.r.o.	pohľadávky	6 583	-
Penta Investments, s.r.o.	náklady - služby v skupine	40 930	60 985
Penta Investments Limited	pôžička (istina + nesplatený úrok)	376 856 974	787 968 030
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičky	26 953 408	44 405 039
Penta Investments Limited	výnosy	-	227 566
Penta Investments Limited	pohľadávka	-	227 566
Fortuna Entertainment Group N.V.	nákladové úroky zo zmeniek	-	950 838
FORTUNA GAME a.s.	nákladové úroky zo zmenky	-	219 128
VŠA s.r.o.	nákladové úroky zo zmenky	5 544	-
Penta Hospitals Poland Sp. Z oo	nákladové úroky zo zmeniek	-	7 748
Digital park I, s.r.o.	nákladové úroky zo zmeniek	-	24 219
EMC Instytut Medyczny S.A.	zmenky	1 042 642	3 610 878
EMC Instytut Medyczny S.A.	nákladové úroky zo zmeniek	126 536	52 966
ROTELLA LIMITED	zmenka	1 665 819	1 601 749
ROTELLA LIMITED	nákladové úroky zo zmeniek	64 070	1 749
Svet zdravia Development, a.s.	pohľadávka z refakturácie právnych služieb	-	14 977
Svet zdravia Development, a.s.	výnosy - refaktúracia	537	12 600
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	89 751	28 119
Privatbanka, a.s.	bankový úver	-	10 000
Privatbanka, a.s.	bankové účty	21 906 258	2 027 236
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	1 783 766	2 341 865
Privatbanka, a.s.	záväzky	66 478	593 603
Privatbanka, a.s.	nákladové úroky z úveru	112 202	550 054
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	5 190	10 363 965
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	41	57 938
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	-	90 225 000
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	1 523 667	2 715 483
Glebi Holdings PLC	výnosové úroky z dlhopisu	14 172	-

## K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	100 000 000	-	-	-	100 000 000
Zákonný rezervný fond	1 241 213	-	-	378 645	1 619 858
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	929 194	-	-	-	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	3 080 322	3 080 322
Neuhradená strata minulých rokov	(327 488)	-	-	327 488	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 786 456	5 535 056	-	(3 786 456)	5 535 056
<b>SPOLU</b>	<b>105 629 375</b>	<b>5 535 056</b>	-	-	<b>111 164 430</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED schválil dňa 26. mája 2021 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2020, ktorým bol zisk vo výške 3 786 455,78 EUR tak, že zisk vo výške 378 645,58 EUR bol použitý na tvorbu rezervného fondu, zisk vo výške 327 488,19 EUR bol preúčtovaný na účet neuhradenej straty minulých rokov a zvyšná časť vo výške 3 080 322,01 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	100 000 000	-	-	-	100 000 000
Zákonný rezervný fond	846 879	-	-	394 334	1 241 213
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	929 194	-	-	-	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(3 876 485)	-	-	3 548 997	(327 488)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 943 331	3 786 456	-	(3 943 331)	3 786 456
<b>SPOLU</b>	<b>101 842 919</b>	<b>3 786 456</b>	-	-	<b>105 629 375</b>

#### Základné imanie spoločnosti tvorí:

Základné imanie od 3. júla 2019 tvorí 10 ks listinných akcií na meno v menovitej hodnote 10 000 000 EUR.

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED	100 000 000	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>100 000 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, zisk vo výške 5 535 056,03 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- časť zisku vo výške 553 505,60 EUR použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu,
- časť zisku vo výške 4 981 550,43 EUR preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

#### L. 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.

#### PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

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

#### Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 999 555	4 705 553
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(4 426 713)	(9 147 286)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 440	840
	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 (+)	23 139 580	35 850 419
	Úroky účtované do výnosov (-)	(27 553 305)	(44 998 529)
	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 (+/-)	(14 428)	(16)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	53 311 338	1 548 444
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 479 080	9 069 268
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	54 822 736	(7 520 824)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(2 990 478)	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>55 884 180</b>	<b>(2 893 289)</b>
	Prijaté úroky (+)	27 553 305	593 491
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(23 139 580)	(35 850 419)
	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 078 475)	(1 018 017)
	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>59 219 430</b>	<b>(39 168 234)</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(1 191 683)	(877 327)
	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Prijmy 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 (+)	1 206 111	877 343
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	411 104 472	156 504 566
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(489 883)
	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	1 213 459	-
	Prijaté úroky (+)	-	44 405 038
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>412 332 359</b>	<b>200 419 737</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	(537 741 653)	(74 327 613)
	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	58 104 625
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	(247 547 837)	-
	Prijmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(286 023 831)	(93 441 289)
	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(4 169 985)	(38 990 949)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(537 741 653)</b>	<b>(74 327 613)</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b>	<b>(66 189 864)</b>	<b>86 923 890</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	171 783 073	84 859 183
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	105 593 209	171 783 073
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)	105 593 209	171 783 073