

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

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

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

V roku 2022 boli zapísané nasledovné zmeny v Obchodnom registri:

Zmena konateľov:

- Ing. Barbora Havlíková do 25. októbra 2022,
- Ing. Marek Hvožd'ara do 8. decembra 2022,
- Ladislav Turányi od 26. októbra 2022,
- Dana Klučková od 9. decembra 2022.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022: Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

Spoločnosť zaväzujú súhlasným prejavom vôle vždy aspoň dvaja konatelia spoločne. Konateľ sa podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Spoločnosť nemala počas roka 2022 a k 31. decembru 2022 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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

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

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- 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 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júna 2022.
- 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 úhrady.
- 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 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,

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

uveďenie 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 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

b) Pohľadávky

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

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

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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

i) Daň z príjmov splatná

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

j) Daň z príjmov odložená

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553
Prírastky	-	-	-	51 499 480	-	-	-	51 499 480
Úbytky	-	-	-	(69 233 320)	-	-	-	(69 233 320)
Presuny	-	-	-	(29 035 713)	-	-	-	(29 035 713)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	59 885 000	-	-	-	59 885 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	59 885 000	-	-	-	59 885 000

Spoločnosť eviduje päť dlhodobých pôžičiek voči spoločnosti CRNAP LIMITED:

- Pôžička má úverový rámec 10 000 000 EUR a je splatná 18. augusta 2028. Úroková sadzba je 6,175 % p.a. K 31. decembru 2022 predstavuje istina sumu 10 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 80 522 EUR,
- Pôžička má úverový rámec 20 000 000 EUR a je splatná 29. novembra 2025. Úroková sadzba je 6,697 % p.a. K 31. decembru 2022 predstavuje istina sumu 20 000 000 EUR. Nesplatené úroky vo výške 121 096 EUR,
- Pôžička má úverový rámec 88 000 000 EUR a je splatná 23. júla 2024. Úroková sadzba je 4,267 % p.a. K 31. decembru 2022 predstavuje istina sumu 22 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 448 003 EUR,
- Pôžička má úverový rámec 5 000 000 EUR a je splatná 18. marca 2025. Úroková sadzba je 3,925 % p.a. K 31. decembru 2022 predstavuje istina sumu 5 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 14 158 EUR,

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

- E. Pôžička má úverový rámec 10 000 000 a je splatná 19. marca 2027. Úroková sadzba je 5,175% p.a. K 31. decembru 2022 predstavuje istina sumu 2 885 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 4 863 EUR.

Nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, vo výške 668 642 sú vykázané na riadku 059 súvahy v časti 5. Pohľadávky, keďže sú splatné v roku 2023.

Pôžičky nie sú kryté žiadnym záložným právom ani obmedzeniami v disponovaní s majetkom.

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	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	16 632 422	-	-	-	16 632 422
Prírastky	-	-	-	91 917 632	-	-	-	91 917 632
Úbytky	-	-	-	(1 776 750)	-	-	-	(1 776 750)
Presuny	-	-	-	(118 751)	-	-	-	(118 751)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	106 654 553	-	-	-	106 654 553

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****5. POHĽADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2022

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	19 258 884	-	19 258 884
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	6 265 000	-	6 265 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 523 884	-	25 523 884

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 25 523 884 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 89 437 EUR vykázaná pohľadávka voči CRNAP LIMITED, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek,
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 19 169 447 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti CRNAP LIMITED:
A: dve krátkodobé pôžičky vo výške 18 500 805 EUR, splatné v priebehu roka 2023 s úrokovou sazbou 3,70 ; 4,375 % p.a.
B: 668 642 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok,
- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 6 265 000 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z emisie dlhopisov Nemocnica Bory III/2022. Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2022 neboli umiestnené.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

31. december 2021

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 523 884	187 251
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 523 884	187 251

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	800	921
Bežné bankové účty	964 894	357 230
Spolu	965 694	358 151

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****7. VLASTNÉ IMANIE**

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

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2021:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	(1 403)
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	-
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	(1 403)
Spolu	(1 403)

Strata Spoločnosti za rok 2021 sa preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 005 000	-	-	-	5 005 000
Zákonný rezervný fond	25 833	-	-	-	25 833
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 000 000	-	-	-	2 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 640 511	-	-	(1 403)	1 639 108
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	(1 403)	61 034	-	1 403	61 034
SPOLU	8 669 941	61 034	-	-	8 730 975

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 005 000	-	-	-	5 005 000
Zákonný rezervný fond	13 872	-	-	11 961	25 833
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	2 000 000	-	-	2 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 413 261	-	-	227 250	1 640 511
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	239 211	(1 403)	-	(239 211)	(1 403)
SPOLU	6 671 344	1 998 597	-	-	8 669 941

8. REZERVY

Informácie o rezervách

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

Rezerva bude použitá v roku 2023.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	202 671	151 029
Krátkodobé záväzky spolu	202 671	151 029
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 000 000	10 000 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	45 000 000	10 000 000

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 202 671 EUR sú vykázané záväzky z:

- Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 91 506 EUR,
- Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 4 740 EUR,
- Daňové záväzky vo výške 106 425 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 45 000 000 EUR je záväzok z vydaných dlhopisov:

- Dlhopis Nemocnica Bory I 2022, splatnosť 18. marca 2025, istina 5 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory II 2022, splatnosť 16. augusta 2028, istina 10 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory III 2022, splatnosť 19. marca 2027, istina 10 000 000 EUR,
- Dlhopis Nemocnica Bory IV 2022, splatnosť 29. novembra 2025, istina 20 000 000 EUR.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok úveru za bežné účtovné obdobie	Zostatok úveru za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	4,142	23.7.2024	22 000 000	88 000 000

Zmluva o úvere s Prima banka Slovensko, 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. K 31. decembru 2022 Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazok z vydaných dlhopisov	10 363 076	157 065
Nesplatený úrok z dlhodobého bankového úveru – Prima banka Slovensko, a.s.	75 936	220 000
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	10 439 012	377 065

Krátkodobé finančné výpomoci:

- Dlhopis Nemocnica Bory 04, splatnosť 18. augusta 2023, istina 10 000 000 EUR, nesplatený kupón vo výške 157 065 EUR,
- Nesplatené kupóny z dlhodobých vydaných dlhopisov, splatné v roku 2023 vo výške 206 011 EUR,
- Nesplatený úrok vo výške 75 936 EUR z dlhodobého bankového úveru od Prima banky Slovensko, a.s.

11. VYDANÉ DLHOPISY

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Stav k 31.12.2022

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Nemocnica Bory 04	1 000	10 000	100 %	4,25 %	18.08.2023
Nemocnica Bory I 2022	1 000	5 000	100 %	3,75 %	18.03.2025
Nemocnica Bory II 2022	1 000	10 000	100 %	6,00 %	16.08.2028
Nemocnica Bory III 2022	1 000	10 000	100 %	5,00 %	19.03.2027
Nemocnica Bory IV 2022	1 000	20 000	100 %	6,522 %	29.11.2025

Stav k 31.12.2021

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Nemocnica Bory 04	1 000	10 000	100 %	4,25 %	18.08.2023

12. VÝNOSY A NÁKLADY**11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 502 405	1 917 632
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	3 059 268	1 917 632
Bankové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	443 137	0

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

- voči spoločnosti SKNAP Holdings Limited* vo výške 2 702 786 EUR,
- voči spoločnosti CRNAP LIMITED vo výške 356 482.

*Spoločnosť SKNAP Holdings Limited v roku 2022 zanikla zlúčením so spoločnosťou CRNAP LIMITED.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 059 268	1 917 632
Čistý obrat celkom	3 059 268	1 917 632

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****12.2. Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	27 063	7 386
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26 997	7 353
Audit	1 920	1 998
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	3 815	3 191
Právne a notárske služby	1 012	1 999
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	20 250	3
Ostatné služby	0	162
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66	33
Ostatné dane a poplatky	66	33
Ostatné prevádzkové náklady	-	-
Finančné náklady, z toho:	3 130 037	1 695 755
Úroky z bankového úveru	1 764 631	1 180 666
Úroky z vydaných dlhopisov	919 571	425 000
Bankové poplatky	565	2 089
Ostatné finančné náklady	445 270	88 000

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z., a právnymi službami spoločnosti Acres spol. s.r.o.

Úroky vo výške 1 764 631 EUR predstavujú úroky z bankového úveru voči Prima banka Slovensko, a.s.

Úroky vo výške 919 571 EUR predstavujú úroky z emisie verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené:

- poskytovaním služieb spoločnosťou Privatbanka, a.s., súvisiacich s emisiou dlhopisov vo výške 445 270 EUR,
- poplatky za vedenie bankových účtov v Privatbanke, a.s. vo výške 421 EUR a Prima banke Slovensko, a.s. vo výške 140 EUR.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****13. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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:	345 305	X	X	214 491	X	X
Teoretická daň	X	72 514	21 %	X	45 043	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 010 987	212 307	21 %	816 250	171 413	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(2 623)	(550)	21 %	(2 677)	(562)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Spolu	1 353 669	284 271	21 %	1 028 064	215 894	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	284 271	X	X	215 894	X
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Zrážková daň z bankových úrokov	-	-	19 %	-	-	19 %
Celková daň z príjmov	X	284 271	21%	X	215 894	21%

14. 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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

NNG Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****15. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria členovia štatutárneho orgánu, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s. r. o.	záväzky	-	703
Penta Investments, s. r. o.	náklady – služby v skupine	-	3 191
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	záväzky	1 813	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady – služby v skupine	3 815	-
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	140	88 106
Prima banka Slovensko, a.s.	bankový úver	22 075 937	88 220 000
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	109 389	342 227
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z pôžičky	1 764 631	1 180 667
Privatbanka, a.s.	bankové účty	855 505	15 003
Privatbanka, a.s.	záväzky	89 693	-
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	421	297
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	445 270	1 686
SKNAP Holdings Limited*	úver (istina + nesplatený úrok)	-	106 841 804
SKNAP Holdings Limited*	výnosové úroky z pôžičky	2 702 786	1 917 632
CRNAP LIMITED	úver (istina + nesplatený úrok)	79 054 447	-
CRNAP LIMITED	výnosové úroky z pôžičky	356 482	-
CRNAP LIMITED	výnosy – poplatok za úver	443 137	-

*Spoločnosť SKNAP Holdings Limited v roku 2022 zanikla zlúčením so spoločnosťou CRNAP LIMITED.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.