

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Penta Funding Public II, s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	30.11.2017
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	13.12.2017
Hospodárska činnosť	1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, 3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, 5. prenájom hnuteľných vecí, 6. prieskum trhu a verejnej mienky, 7. reklamné a marketingové služby, 8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien, 9. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 10. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

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

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková, Ladislav Turányi.

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

Spoločnosť nemala počas roka 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:

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
- Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 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 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.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

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

h) Transakcie v cudzích menách

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

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

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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.

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Prírastky	-	-	-	17 732 612	-	-	-	17 732 612
Úbytky	-	-	-	(8 616 448)	-	-	-	(8 616 448)
Presuny	-	-	-	(55 459 084)	-	-	-	(55 459 084)
Kurzové rozdiely	-	-	-	63 701	-	-	-	63 701
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	163 994 160	-	-	-	163 994 160

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Na riadku dlhodobých pôžičiek účtovnej jednotky v konsolidovanom celku, Spoločnosť eviduje 22 pôžičiek voči spoločnosti z konsolidovaného celku Penta Investments Limited:

- A. Štyri pôžičky vo výške 33 921 264 EUR, splatné v priebehu roka 2024, úroková sadzba 3,95 – 4,45 % p.a.
- B. Päť pôžičiek vo výške 24 469 183 EUR, splatné v priebehu roka 2025, úroková sadzba 4,21 - 5,17 % p.a.
- C. Jedenásť pôžičiek vo výške 97 364 745 EUR, splatných v priebehu roka 2026, úroková sadzba 3,24 – 5,25 % p.a.
- D. Jedna pôžička vo výške 4 988 968 EUR, splatná v priebehu roka 2028, úroková sadzba 5,19 % p.a.
- E. Jedna pôžička vo výške 3 250 000 EUR, splatná v priebehu roka 2030, úroková sadzba 5,225 % p.a.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Prírastky	-	-	-	89 030 842	-	-	-	89 030 842
Úbytky	-	-	-	(8 196 127)	-	-	-	(8 196 127)
Presuny	-	-	-	(51 547 867)	-	-	-	(51 547 866)
Kurzové rozdiely	-	-	-	201 589	-	-	-	201 589
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	180 784 942	-	-	-	180 784 942
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	210 273 379	-	-	-	210 273 379

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****5. POHLÁDÁVKY**

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	60 117 878	-	60 117 878
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	11 899 800	-	11 899 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 017 678	-	72 017 678
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	873	-	873
Dlhodobé pohľadávky spolu	873	-	873

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	72 017 678	84 014 611
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 017 678	84 014 611

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 72 017 678 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Na účte ostatné pohľadávky v skupine je vo výške 643 183 EUR vykázaná pohľadávka voči Penta Investments Limited, z titulu neuhradeného poplatku z poskytnutých pôžičiek a pohľadávka vo výške 1 966 EUR voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. z titulu nezaplateného dobropisu za poskytnuté služby.
- Na účte poskytnuté krátkodobé pôžičky v skupine sú vo výške 59 472 729 EUR vykázané pôžičky voči spoločnosti Penta Investments Limited:

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

A: desať krátkodobých pôžičiek vo výške 56 132 718 EUR splatných v priebehu roka 2023 s úrokovou sazbou v rozpätí 3,975 – 4,20 % p.a.

B: 3 340 011 EUR nesplatené úroky z dlhodobých pôžičiek, ktoré sú špecifikované v bode 4. Dlhodobý finančný majetok.

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

- Na účte iné pohľadávky je vykázaná suma 11 899 800 EUR, ktorú tvoria pohľadávky z verejnej emisie dlhopisov Penta Public XVII/2019 vo výške 2 474 000 EUR, Penta Public I/2022 vo výške 1 681 000 EUR, Penta Public II/2022 vo výške 4 707 000 EUR, Penta Public III/2022 vo výške 1 686 000 EUR a Penta Public CZ I/2021 vo výške 32 600 000 CZK (1 351 800 EUR). Predmetné dlhopisy k 31. decembru 2022 neboli umiestnené.

31. december 2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	80 229 162	-	80 229 162
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	3 785 449	-	3 785 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 014 611	-	84 014 611
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 517	-	1 517
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 517	-	1 517

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	581	826
Bežné bankové účty	28 416	275 864
Termínované vklady	5 012 568	-
Spolu	5 041 565	276 690

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****7. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka vo výške 24 005 000 EUR. Základné imanie je k 31.12.2022 splatené v celej výške.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku z roku 2021:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	626 810
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Tvorba zákonného rezervného fondu	31 341
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	-
Použitie na krytie zaúčtovaných strát minulých rokov	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	595 469
Spolu	626 810

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	24 005 000	-	-	-	24 005 000
Zákonný rezervný fond	40 173	-	-	31 341	71 514
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	667 705	-	-	595 469	1 263 174
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	626 810	782 127	-	(626 810)	782 127
SPOLU	25 339 688	782 127	0	0	26 121 815

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

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:	4 620	4 158	(4 620)	-	4 158
Rezerva na audit	4 620	4 158	(4 620)	-	4 158
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2023.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 376	4 620	(2 376)	-	4 620
Rezerva na audit	2 376	4 620	(2 376)	-	4 620
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****9. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	171 329	356 614
Krátkodobé záväzky spolu	171 329	356 614
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	151 291 969	191 216 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	151 291 969	191 216 275

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 171 329 EUR sú vykázané záväzky z:

Obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 125 124 EUR,
 Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 1 434 EUR,
 Daňové záväzky vo výške 44 771 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 151 291 969 EUR je záväzok z dlhopisov Penta Public vydaných Privatbankou, a.s.:

Dlhopis Penta Public I/ 2019, splatnosť 4.2.2026, istina 15 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public II/ 2019, splatnosť 4.3.2024, istina 10 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public III/ 2019, splatnosť 25.2.2026, istina 10 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public IV/ 2019, splatnosť 11.3.2026, istina 10 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public VI/ 2019, splatnosť 27.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public VIII/ 2019, splatnosť 27.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public XI/ 2019, splatnosť 20.8.2026, istina 7 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public XIV/ 2019, splatnosť 10.10.2026, istina 6 182 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public XVII/ 2019, splatnosť 11.12.2026, istina 8 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public VIII/2020, splatnosť 10.8.2025, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public XI/2020, splatnosť 16.10.2025, istina 10 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public II/2021, splatnosť 15.2.2024, istina 10 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public IV/2021, splatnosť 23.6.2026, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public VI/2021, splatnosť 27.4.2024, istina 7 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public VII/2021, splatnosť 19.5.2026, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public IX/2021, splatnosť 25.6.2025, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public X/2021, splatnosť 6.7.2028, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public XI/2021, splatnosť 4.8.2024, istina 7 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public CZ I/2021, splatnosť 12.7.2025, istina 75 000 000 CZK (3 109 969 EUR),
 Dlhopis Penta Public I/2022, splatnosť 23.5.2030, istina 5 000 000 EUR,
 Dlhopis Penta Public II/2022, splatnosť 28.11.2025, istina 8 000 000 EUR.

Ďalšie emisie dlhopisov Penta Public sú splatné v roku 2023, ich hodnota k 31.12.2022 je 63 465 005 EUR a je vykázaná ako krátkodobé finančné výpomoci na riadku 140 súvahy.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****10. VYDANÉ DLHOPISY**

Informácie o vydaných dlhopisov za bežné účtovné obdobie

Stav k 31.12.2022

Názov vydaného Dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok p.a.	Splatnosť
Penta Public II/ 2018	1 000 EUR	8 000	100 %	4,00 %	25.10.2023
Penta Public CZ I/2019	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	15.04.2023
Penta Public I/ 2019	1 000 EUR	15 000	100 %	5,10 %	04.02.2026
Penta Public II/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	4,30 %	04.03.2024
Penta Public III/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	25.02.2026
Penta Public IV/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	5,10 %	11.03.2026
Penta Public VI/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27.05.2026
Penta Public VIII/2019	1 000 EUR	5 000	100 %	5,10 %	27.06.2026
Penta Public XI/2019	1 000 EUR	7 000	100 %	5,05 %	20.08.2026
Penta Public XIII/2019	1 000 EUR	10 000	100 %	3,90 %	26.03.2023
Penta Public XIV/2019	1 000 EUR	6 182	100 %	5,05 %	10.10.2026
Penta Public XVII/2019	1 000 EUR	8 000	100 %	5,05 %	11.12.2026
Penta Public III/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	27.04.2023
Penta Public V/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	08.06.2023
Penta Public VII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	27.07.2023
Penta Public VIII/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	10.08.2025
Penta Public X/2020	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	16.09.2023
Penta Public XI/2020	1 000 EUR	10 000	100 %	5,00 %	16.10.2025
Penta Public I/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	3,80 %	15.02.2023
Penta Public II/2021	1 000 EUR	10 000	100 %	4,05 %	15.02.2024
Penta Public IV/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	22.03.2026
Penta Public V/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	27.04.2023
Penta Public VI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	4,05 %	27.04.2024
Penta Public VII/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	19.05.2026
Penta Public IX/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	4,05 %	25.06.2025
Penta Public X/2021	1 000 EUR	5 000	100 %	5,00 %	06.07.2028
Penta Public XI/2021	1 000 EUR	7 000	100 %	3,80 %	04.08.2024
Penta Public CZ I/2021	50 000 CZK	1 500	100 %	4,05 %	12.07.2025
Penta Public I/ 2022	1 000 EUR	5 000	100 %	5,05 %	23.05.2030
Penta Public II/ 2022	1 000 EUR	8 000	100 %	4,30 %	28.11.2025
Penta Public III/ 2022	1 000 EUR	8 000	100 %	3,80 %	21.12.2023

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Stav k 31.12.2021

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

11. VÝNOSY A NÁKLADY**11.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	12 438 625	14 265 570
Výnosové úroky z pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek	11 357 300	11 891 518
Bankové úroky	453	-
Kurzové zisky	309 818	573 746
Ostatné finančné výnosy	771 054	1 800 306

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited vo výške 11 357 300 EUR a od Privatbanky, a. s., z termínovaného vkladu, vo výške 453 EUR.

Na účte ostatné finančné výnosy je vo výške 771 054 EUR vykázaný poplatok súvisiaci s poskytnutím pôžičiek spoločnosti Penta Investments Limited.

11.2 Čistý obrat

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

Informácie o čistom obraťe

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	-	-
Výnosové úroky	11 357 753	11 891 518
Ostatné finančné výnosy	771 054	1 800 306
Čistý obrat celkom	12 128 807	13 691 824

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****11.3 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	28 821	60 932
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 755	60 866
Audit	5 940	6 600
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	12 053	16 877
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	8 593	30 360
Právne a notárske služby	2 169	7 025
Ostatné služby	-	4
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66	66
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	66	66
Finančné náklady, z toho:	11 419 782	13 411 209
Úroky z vydaných dlhopisov	10 294 937	10 902 442
Kurzové straty	304 281	568 426
Bankové poplatky	749	1 414
Ostatné finančné náklady	819 815	1 938 927

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. a služieb Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s.

Úroky vo výške 10 294 937 EUR predstavujú úroky z emisií verejne obchodovateľných dlhopisov.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 819 815 EUR predstavuje náklady za služby pri vydávaní dlhopisov a suma 749 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****12. 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:	990 022	X	X	793 430	X	X
Teoretická daň	X	207 905	21 %	X	166 620	21 %
Daňovo neuznané náklady	4 158	873	21 %	7 226	1 517	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(7 680)	(1 613)	21 %	(11 366)	(2 386)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	986 501	207 165	21 %	789 290	165 751	21 %
Zrážková daň z úrokov	453	86	19 %	12	2	19 %
Splatná daň z príjmov	X	207 251	X	X	165 751	X
Odložená daň z príjmov	3 067	644	21 %	4 127	867	21 %
Celková daň z príjmov	X	207 895	X	X	166 620	X

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 158	7 226
odpočítateľné	4 158	7 226
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	873	1 517
Uplatnená daňová pohľadávka	644	867
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	644	867
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2022 vo výške 873 EUR vzhľadom na to, že v budúcnosti očakáva dostatočné zdaniteľné príjmy.

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti od roku založenia 2017 až do roku 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****14. SPRIAZNENÉ OSOBY**

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s .r. o.	záväzky	-	2 606
Penta Investments, s .r. o.	náklady - služby v skupine	-	16 877
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohľadávky	1 966	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady - služby v skupine	12 053	-
Privatbanka, a.s.	bankové účty	5 040 984	275 864
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	453	12
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	749	1 414
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady – poplatky za emisiu dlhopisov	819 815	1 938 927
Privatbanka, a.s.	záväzky	125 124	283 516
Penta Investments Limited	úver (istina + nesplatený úrok)	223 466 890	289 641 889
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičiek	11 357 300	11 891 506
Penta Investments Limited	finančné výnosy - poplatok za úver	771 054	1 800 306
Penta Investments Limited	pohľadávka – poplatok za úver	643 183	860 652

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

Spoločnosť na začiatku roka 2023 emitovala ďalšie dlhopisy:

Dňa 20. februára 2023 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public I/2023 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 5,80 % p.a., so splatnosťou 20. februára 2029.

Dňa 20. februára 2023 boli emitované verejné dlhopisy Penta Public II/2023 vo výške 5 miliónov EUR, s úrokovou sadzbou 4,05 % p.a., so splatnosťou 20. februára 2025.

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

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Penta Funding Public II, s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	990 022	793 429
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(1 063 278)	(986 832)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(462)	2 244
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	10 294 937	10 902 442
	Úroky účtované do výnosov (-)	(11 357 753)	(11 891 518)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(8 056 446)	10 337 773
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(7 896 881)	10 549 737
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(159 565)	(211 964)
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(8 129 702)	10 144 370
	Príjaté úroky (+)	11 357 753	11 891 518
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(10 294 937)	(10 902 442)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(232 972)	(209 394)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(7 299 858)	10 924 052
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	66 060 553	(41 193 652)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	112 481	-
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	66 173 034	(41 193 652)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	2 000 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	(54 108 301)	27 770 660
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	24 792 775
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	(44 590 092)	-
	Príjmy z úverov (+)	1	2 977 885
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(9 518 210)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(54 108 301)	29 770 660
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	4 764 875	(498 940)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	276 690	775 630
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 041 565	276 690
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)	5 041 565	276 690