

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. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022

Predstavenstvo

Predseda : Dana Klučková
Člen: Ing. Peter Matula
Člen: Ladislav Turányi

Dozorná rada

Člen: JUDr. Ján Malovec
Člen: Ing. Marek Hvozďara
Člen: Mgr. Michal Vrzgula

4. Počet zamestnancov

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

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. júna 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 4. októbra 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 2022 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 trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje 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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

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

(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 31.12.2022 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok (rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom období 2021).

Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť k 31.12.2022 netvorila k dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetk opravnú položku.

Spoločnosť k 31.12.2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) 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							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	10 008	0	0	10 008
Prírastky				250			250
Úbytky				0			0
Kurzové rozdiely							
Presuny*				0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	10 258	0	0	10 258
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	10 008	0	0	10 008
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	10 258	0	0	10 258

*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							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	787 968 030	0	1 223 467	0	0	789 191 497
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)
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	10 008	0	0	10 008
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	787 968 030	0	1 223 467	0	0	789 191 497
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	10 008	0	0	10 008

*Majetok preúčtovaný na účet krátkodobé pohľadávky

3. 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 z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	257 364 446	-	257 364 446
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	358 708	-	358 708
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	9 963 779	-	9 963 779
Krátkodobé pohľadávky spolu	267 686 933	-	267 686 933

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 267 686 933 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám je vo výške 257 364 446 EUR (6 206 600 980 CZK) vykázaná pôžička voči spoločnosti Penta Investments Limited, splatná 17. októbra 2023, s úrokovou sadzbou 5,25 % p.a..
- Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám, sú vykázané poskytnuté pôžičky voči spriazneným osobám vo výške 358 708 EUR.
- Iné pohľadávky, sú vykázané krátkodobé poskytnuté pôžičky mimo skupiny vo výške 9 669 779 EUR, a pohľadávka z neumiestnených dlhopisov k 31. decembru 2022, vo výške 294 000 EUR.

31. december 2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	384 942 035	-	384 942 035

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	267 686 933	384 942 035
Krátkodobé pohľadávky spolu	267 686 933	384 942 035

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	310	742
Bežné bankové účty	325 590	106 593 210
Termínované vklady, z toho:	345 852 737	-
<i>Privatbanka, a.s.</i>	85 852 737	-
<i>Prima banka Slovensko, a.s.</i>	150 000 000	-
<i>Komerční banka, a.s.</i>	15 000 000	-
<i>Tatra banka, a.s.</i>	80 000 000	-
<i>Industrial and Commercial Bank of China</i>	15 000 000	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu – riadok súvahy 71	346 178 637	105 593 210
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	-	-
Spolu – riadok súvahy 30	-	-

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

5. Krátkodobý finančný majetok

31. december 2022

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	2 990 478	-	(2 990 478)*	-	-

*predaj

31. december 2021

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 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť v roku 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) nevlastnila krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo bolo právo s ním nakladať obmedzené.

6. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijmy budúcich období dlhodobé	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	825 608	-
Úroky z termínovaného vkladu v Privatbanke, a.s.	36 490	-
Úroky z termínovaného vkladu v Prima banke Slovensko, a.s.	367 611	-
Úroky z termínovaného vkladu v Komerční banke, a.s.	49 438	-
Úroky z termínovaného vkladu v Tatra banke, a.s.	328 986	-
Úroky z termínovaného vkladu v Industrial and Commercial Bank of China, Prague Branch	43 083	-

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 080	9 072	(10 080)	-	9 072
Rezerva na audit	10 080	9 072	(10 080)	-	9 072
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:	8 640	10 080	(8 640)	-	10 080
Rezerva na audit	8 640	10 080	(8 640)	-	10 080
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-

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	42 018	2 281 248
Krátkodobé záväzky spolu	42 018	2 281 248
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	284 281 040	198 860 110
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	284 281 040	198 860 110

Na účte krátkodobých záväzkov v celkovej výške 42 018 EUR sú vykázané záväzky z:

I. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 17 680 EUR (pozri bod J)

II. Ostatné záväzky z obchodného styku vo výške 1 313 EUR

III. Daňové záväzky vo výške 23 025 EUR

Na účte dlhodobých záväzkov v celkovej výške 284 281 040 EUR sú vykázané záväzky z:

Ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 212 244 470 EUR (pozri bod J)

- dlhodobá pôžička voči Penta Investments Limited, splatná 1. júla 2025, úroková sadzba je 2,819 % p.a.

Ostatných finančných výpomocí, dlhodobá časť vo výške 22 805 437 EUR:

- Zmenky v celkovej výške 22 805 437 EUR, ktoré sú splatné v roku 2024 až 2026, úroková sadzba je od 3,30 % do 5,15 % p.a.

Vydaných dlhopisov, dlhodobá časť vo výške 49 231 133 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 99 300 000 CZK/ 4 117 598 EUR
- Dlhopis Penta CZ VI/2019, splatnosť 29. marca 2026, istina 171 550 000 CZK/ 7 113 535 EUR
- Dlhopis Penta V/2019, splatnosť 11. júna 2026, istina 3 000 000 EUR
- Dlhopis Penta XII/2019, splatnosť 4. decembra 2026, istina 5 000 000 EUR
- Dlhopis Penta II/2021, splatnosť 15. júla 2025, istina 5 000 000 EUR

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Keďže Spoločnosť nezamestnávala v roku 2022 žiadnych zamestnancov (rovnako tomu bolo aj v roku 2021), netvorila sociálny fond.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Mena	Úrok % p. a.	Dátum splatnosti	K 31.12. 2022 v príslušnej mene	K 31.12. 2021 v príslušnej mene
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				-	20 000 000
Industrial and Commercial Bank of China Limited	EUR	12 M EURIBOR + marža (2,45 %)	31.03.2023	-	20 000 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				50 016 724	39 912 081
Industrial and Commercial Bank of China Limited	EUR	3 M EURIBOR + marža (2,45 %)	31.03.2023	20 002 024	-
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (1,00 %)	31.12.2022	-	22 003 055
Česká spořitelna, a.s.	EUR	1M EURIBOR + marža (2,50 %)	18.12.2023	30 014 700	-
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + marža (2,40 %)	31.12.2022	-	17 909 026
SPOLU				50 016 724	59 912 081

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

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

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

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

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

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

K 31. decembru 2022 Spoločnosť tieto podmienky dodržala.

7. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch za bežné účtovné obdobie

Vydané dlhopisy – stav k 31.12.2022

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
Penta 73	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,344	21.05.2023
Penta 82	1 000 EUR	15 000	95 - 105	4,25	16.07.2023
Penta CZ V/2019	50 000 CZK	2 000	95 – 105	5,10	25.03.2026

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz %	Úrok % p.a.	Splatnosť
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 II/2019	1 000 EUR	10 000	95 - 105	5,10	18.03.2026
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 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 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 II/2021	1 000 EUR	5 000	95 - 105	4,05	15.07.2025

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
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

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období) neúčtovala o derivátoch.

9. Krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vydané dlhopisy	37 771 490	79 464 920
Vydané zmenky	125 253 692	41 842 862
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	163 025 182	121 307 782

Na účte krátkodobé finančné výpomoci v celkovej výške 163 025 182 sú vykázané záväzky z:

I. Vydaných dlhopisov vo výške 37 771 4900 EUR

II. Ostatných finančných výpomocí vo výške 125 253 692 EUR

- Zmenky v celkovej výške 125 253 692 EUR, ktoré sú splatné v roku 2023.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) nedosiahla žiadne výnosy za vlastné výkony a tovar.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) neúčtovala o zákazkovej výrobe.

3. Aktivácia

Spoločnosť v roku 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) neúčtovala o výnosoch z aktivácie.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	537
Refakturácia právnych služieb	-	537
Iné	-	-

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	35 012 417	46 677 330
Tržby z ost.dlh.CP a podielov	2 980 068	1 206 111
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	-	155 194
Výnosové úroky, z toho:	18 527 084	27 553 305
- Úroky z pôžičiek	16 675 960	27 306 862
- Úroky bankové	1 851 124	246 443
Kurzové zisky	10 405 265	17 762 720
Ostatné výnosy z fin.činností	3 100 000	-

6. 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 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
Výnosové úroky	18 527 084	27 553 305
Ostatné finančné výnosy	3 100 000	-
Čistý obrat celkom	21 627 084	27 553 842

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	62 665	72 840
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	12 960	14 400
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	49 705	58 440
Zmluva o poskytovaní služieb v skupine	38 705	40 930
Právne služby	8 002	8 531
Poplatky CDCP	798	7 743
Ostatné služby	2 200	1 236
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	843	300
Tvorba a zúčt.OP k pohľadávkam	-	-
Dane a poplatky	66	33
Odpis pohľadávky	-	-
Ostatné	777	267

2. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	27 350 767	39 605 172
Predané CP a podiely	2 990 478	1 191 683
Nákladové úroky, z toho:	16 246 489	23 139 580
- Úroky z pôžičiek	4 507 439	4 087 149
- Úroky z dlhopisov	5 944 344	12 812 335
- Úroky zo zmeniek	5 794 706	6 240 096
Kurzové straty	6 994 914	13 077 829
Náklady na precenenie cenných papierov	-	10 479
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	1 118 886	2 185 601
- Odmena za sprost. predaja dlhopisov	351 438	271 800
- Odmena za sprost. predaja zmeniek	277 692	1 474 173
- Bankové poplatky	6 516	14 690
- Ostatné finančné náklady	483 240	424 938

H. INFORMÁCIE O DANIACH 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:	7 598 142	X	X	6 999 555	X	X
Teoretická daň	X	1 595 610	21 %	X	1 469 907	21 %
Daňovo neuznané náklady	20 683	4 343	21 %	10 709	2 249	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(1 177 202)	(247 212)	21 %	(122 070)	(25 635)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	6 441 623	1 352 741	21 %	6 888 194	1 446 521	21 %
Splatná daň z príjmov	X	1 352 741	X	X	1 446 521	X
Opravné daňové priznanie za rok 2019*	X	X	21 %	X	X	21 %
Zrážková daň z bankových úrokov	433 845	82 431	19 %	89 751	17 053	19 %
Zrážková daň zaplatená v zahraničí	X	-	-	X	925	-
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	1 435 172	X	X	1 464 499	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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

J. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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.	pohľadávky	-	6 583
Penta Investments, s.r.o.	náklady - služby v skupine	-	40 930
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	záväzky	260	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady - služby v skupine	38 705	-
Penta Investments Limited	poskytnutá pôžička (istina + nesplatený úrok)	257 364 446	376 856 974
Penta Investments Limited	výnosové úroky z pôžičky	16 397 355	26 953 408
Penta Investments Limited	prijatá pôžička (istina + nesplatený úrok)	212 244 470	-
Penta Investments Limited	nákladové úroky z pôžičky	3 126 789	-
VŠA s.r.o.	nákladové úroky zo zmenky	-	5 544
EMC Instytut Medyczny S.A.	zmenky	-	1 042 642
EMC Instytut Medyczny S.A.	nákladové úroky zo zmeniek	3 600	126 536
ROTELLA LIMITED	zmenka	-	1 665 819
ROTELLA LIMITED	nákladové úroky zo zmeniek	54 524	64 070
Svet zdravia Development, a.s.	výnosy - refakturácia	-	537
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	293 354	89 751
Privatbanka, a.s.	bankové účty	85 857 687	21 906 258
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	641 598	1 783 766
Privatbanka, a.s.	záväzky	17 419	66 478
Privatbanka, a.s.	nákladové úroky z úveru	-	112 202
Privatbanka, a.s.	odmena za participáciu	3 100 000	-
Prima banka Slovensko, a.s.	výnosové úroky	374 923	-
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové účty	150 005 047	5 190

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prima banka Slovensko, a.s.	bankové poplatky	136	41
Prima banka Slovensko, a.s.	nákladové úroky z úveru	-	1 523 667
Glebi Holdings PLC	výnosové úroky z dlhopisu	-	14 172

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000 000	-	-	-	100 000 000
Zákonný rezervný fond	1 619 858	-	-	553 506	2 173 364
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	929 194	-	-	-	929 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 080 322	-	-	4 981 550	8 061 872
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 535 056	6 162 970	-	(5 535 056)	6 162 970
SPOLU	111 164 430	6 162 970	-	-	117 327 400

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nemenilo.

Jediný akcionár spoločnosti, spoločnosť PENTA FINANCIAL SERVICES LIMITED schválil dňa 16. júna 2022 návrh predstavenstva na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2021, ktorým bol zisk vo výške 5 535 056,30 EUR tak, že zisk vo výške 553 505,60 EUR bol použitý na tvorbu rezervného fondu, zisk vo výške 4 981 550,43 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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
SPOLU	105 629 375	5 535 056	-	-	111 164 430

Základné imanie spoločnosti tvorí:

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

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	100 000 000	100	100	100
Spolu	100 000 000	100	100	100

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022, zisk vo výške 6 162 970,31 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- časť zisku vo výške 616 297,03 EUR použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu,
- časť zisku vo výške 5 546 673,28 EUR preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

L. 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.

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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 598 142	6 999 555
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(3 096 803)	(4 426 713)
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 008)	1 440
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(825 609)	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	16 246 489	23 139 580
	Úroky účtované do výnosov (-)	(18 527 085)	(27 553 305)
	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 (+/-)	10 410	(14 428)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(81 210 843)	53 311 338
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 244 009)	1 479 080
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(81 957 312)	54 822 736
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	2 990 478	(2 990 478)
	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.)	(76 709 504)	55 884 180
	Príjaté úroky (+)	18 527 085	27 553 305
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(16 246 489)	(23 139 580)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 960 477)	(1 078 475)
	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	(76 389 385)	59 219 430
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 (-)	(2 990 478)	(1 191 683)
	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 (+)	2 980 068	1 206 111
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	119 499 112	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	411 104 472
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(250)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	1 213 459
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	119 488 452	412 332 359
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	197 486 360	(537 741 653)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	(43 871 692)	(247 547 837)
	Príjmy z úverov (+)	30 156 224	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(286 023 831)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	211 201 828	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(4 169 985)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	197 486 360	(537 741 653)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	240 585 427	(66 189 864)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	105 593 209	171 783 073
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	346 178 636	105 593 209
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)	346 178 636	105 593 209