

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Aluminium Funding, s. r. o. (ex LATAE s. r. o.) Digital Park II., Einsteinova 25, Bratislava
Dátum založenia	16.novembra 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10.decembra 2015
Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 107851/B	
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 nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 6. faktoring a forfaiting, 7. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Zmeny v Obchodnom registri počas roka 2016:

- zmena obchodného mena (do 21. marca 2016 LATAE s.r.o.),
- zmena spoločníka (do 21. marca 2016 Penta Investments Cyprus Limited, Penta Investments Limited),
- zmena konateľa spoločnosti (do 21. marca 2016 Ing. Peter Andits).

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ZSNP HOLDINGS LIMITED	1 000 000	100	100	100
Spolu	1 000 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je ZSNP HOLDINGS 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 3rd floor Osprey

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands, Jersey (ďalej ako „PIL Jersey“). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Konateľom spoločnosti k 31. decembru 2016 bol Ing. Matúš Jurových, PhD., od 16. februára 2017 je konateľom Ing. Marián Slivovič, ktorý je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. 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.
2. 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.
3. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26. mája 2016.
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

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

i) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

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

4. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	593	0	593
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	16 076 468	0	16 076 468
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 077 061	0	16 077 061

Na účte ostatných pohľadávok v rámci konsolidovaného celku Spoločnosť eviduje krátkodobú pôžičku voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey.

Pôžička má úverový rámec 16 000 000 EUR a je splatná 30. novembra 2017. Úroková sadzba je 4,10 % p. a.

K 31. decembru 2016 predstavuje istina sumu 15 900 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 176 468 EUR.

Pôžička nie je krytá žiadnym záložným právom ani obmedzeniami v disponovaní s majetkom.

K 31. decembru 2015 spoločnosť neevidovala žiadne krátkodobé pohľadávky.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 076 468	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 076 468	0

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	380	0
Bežné bankové účty	6 304	5 000
Spolu	6 684	5 000

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

6. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5 000 EUR a bolo v plnej výške splatené dňa 19. novembra 2015.

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti bolo dňa 24. mája 2016 navýšené základné imanie novým peňažným vkladom vo výške 995 000 EUR.

Spoločnosť dňa 26. mája 2016, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, preúčtovala hospodársky výsledok na účet „Neuhradená strata minulých období“ vo výške 566 EUR.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

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	5 000	995 000	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	(566)	(566)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(566)	24 519	0	566	24 519
SPOLU	4 434	1 019 519	0	0	1 023 953

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	0	5 000	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	(566)	0	0	(566)
SPOLU	0	4 434	0	0	4 434

7. REZERVY

Spoločnosť v roku 2016 netvorila žiadne rezervy.

8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 753	566
Krátkodobé záväzky spolu	6 753	566
Krátkodobé finančné výpomoci	15 053 039	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Krátkodobý záväzok je nezaplatená daň z príjmu za rok 2016.

Na účte krátkodobé finančné výpomoci sú vykázané záväzky z:

Vydaných dlhopisov, účet 473 krátkodobá časť vo výške 15 053 039 EUR (Dlhopis Aluminium Funding 01, ktorý je splatný 30.novembra 2017, úrok je 4,00 % p.a.)

9. VÝNOSY A NÁKLADY**9.1 Výnosy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	381 479	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	381 479	0
Ostatné finančné výnosy	10 125	0

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti Penta Investments Limited Jersey vo výške 381 468 EUR a arrangement fee vo výške 10 125 EUR.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016****9.2 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 556	566
Právne poradenstvo	2 004	566
Vedenie účtovníctva, administratívy a ostatné servisné služby	2 377	0
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	3 656	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	157	0
Dane a poplatky	157	0
Finančné náklady, z toho:	351 617	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Nákladové úroky	351 614	0
Ostatné finančné náklady	3	0

10. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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:	31 274	x		-566	x	
Teoretická daň	x	6 880	22	x	-125	22
Daňovo neuznané náklady				566	125	
Výnosy nepodliehajúce dani	(577)	(127)				
Umorenie daňovej straty						
Spolu	31 851	6 753	22			22
Splatná daň z príjmov	x	6 753		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	6 753		x		

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2016****11. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

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

12. SPRIAZNENÉ OSOBY

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s.r.o.	náklady na poskyt. služby	2 377	0
Penta Investments, s.r.o.	pohľadávky z obch. styku	593	0
Penta Investments Limited JE	poskytnutá pôžička	16 076 468	0
Penta Investments Limited JE	výnosové úroky	381 468	0
Penta Investments Limited JE	ostatné finan. výnosy	10 125	0
Privatbanka, a.s.	bankové účty	6 304	5 000
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	10	0
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	3	0

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.