

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****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	<ol style="list-style-type: none"> 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.

V roku 2017 bola nasledovná zmena v Obchodnom registri:

Dňa 16. februára 2017 sa stal jediným konateľom spoločnosti Ing. Marián Slivovič, zároveň týmto dňom sa skončila funkcia konateľa Ing. Matúša Jurových, PhD.

Spoločnosť nemala počas roka 2017 a k 31. decembru 2017 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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 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.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

Konateľom spoločnosti k 31. decembru 2017 bol 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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 6. septembra 2017.
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 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

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 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

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia								
Prírastky				16 048 972				16 048 972
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia				16 048 972				16 048 972
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia								
Stav na konci účtov. obdobia				16 048 972				16 048 972

Spoločnosť eviduje tri dlhodobé pôžičky voči spoločnosti z konsolidovaného celku PIL Jersey:

- Pôžička má úverový rámec 2 000 000 EUR a je splatná 30. novembra 2020. Úroková sadzba je 4,05 % p.a. K 31. decembru 2017 predstavuje istina sumu 1 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 3 551 EUR,
- Pôžička má úverový rámec 11 000 000 EUR a je splatná 6. júna 2021. Úroková sadzba je 4,15 % p.a. K 31. decembru 2017 predstavuje istina sumu 11 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 30 983 EUR,
- Pôžička má úverový rámec 4 000 000 EUR a je splatná 1. decembra 2021. Úroková sadzba je 4,25 % p.a. K 31. decembru 2017 predstavuje istina sumu 4 000 000 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 14 438 EUR.

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

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****5. POHLÁDKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2017 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	252 900		252 900
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	252 900		252 900

Krátkodobá pohľadávka je pohľadávka voči PIL Jersey je refundácia poplatku za emisiu dlhopisov.

31. december 2016

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

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	252 900	16 076 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	252 900	16 076 468

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	309	380
Bežné bankové účty	53 159	6 304
Spolu	53 468	6 684

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

7. 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 6. septembra 2017, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk z roku 2016 nasledovne:

- sumu 1 226 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- sumu 566 EUR použila na úhradu strát minulých období z účtu neuhradenej straty minulých rokov,
- sumu 22 727 EUR preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond				1 226	1 226
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				22 727	22 727
Neuhradená strata minulých rokov	(566)			566	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 519	24 228		(24 519)	24 228
SPOLU	1 023 953	24 228			1 048 181

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000	995 000			1 000 000
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov				(566)	(566)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(566)	24 519		566	24 519
SPOLU	4 434	1 019 519			1 023 953

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****8. REZERVY**

Spoločnosť v roku 2017 netvorila žiadne rezervy.

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	258 752	6 753
Krátkodobé záväzky spolu	258 752	6 753
Krátkodobé finančné výpomoci	48 407	15 053 039
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 000 000	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	15 000 000	

Krátkodobý záväzok sú nezaplatené faktúry voči spoločnosti Privatbanka, a.s., za emisiu dlhopisov vo výške 258 300 EUR a za služby Centrálného depozitára CP SR, a.s. vo výške 452 EUR.

Na účte krátkodobé finančné výpomoci je vykázaný záväzok z nevyplateného kupónu (Dlhopis Aluminium Funding 02 a Aluminium Funding 03) vo výške 48 407 EUR.

Dlhodobý záväzok vo výške 15 000 000 EUR je záväzok z vydaných dlhopisov:

- Aluminium Funding 02, splatnosť 1. decembra 2021, istina 4 000 000 EUR,
- Aluminium Funding 03, splatnosť 4. júna 2021, istina 11 000 000 EUR.

10. VÝNOSY A NÁKLADY**10.1 Výnosy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	643 728	391 604
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	643 728	381 479
Ostatné finančné výnosy		10 125

Spoločnosť má vo výnosoch úroky z pôžičiek voči spoločnosti PIL Jersey vo výške 643 728 EUR.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017****10.2 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 889	8 556
Právne poradenstvo	434	2 004
Vedenie účtovníctva, administratívy a ostatné servisné služby	1 974	2 377
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	9 481	3 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83	157
Dane a poplatky	83	157
Finančné náklady, z toho:	601 078	351 617
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Nákladové úroky	594 474	351 614
Ostatné finančné náklady	6 604	3

11 DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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:	30 678	x		31 274	x	
Teoretická daň	x	6 442	21	x	6 880	22
Daňovo neuznané náklady	36	8	21			
Výnosy nepodliehajúce dani	(9)	(2)	21	(577)	(127)	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	30 704	6 448	21	31 851	6 753	22
Splatná daň z príjmov	x	6 448		x	6 753	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	6 448		x	6 753	

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, keďže nemá povinnosť auditu.

12 PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

13 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	1 974	2 377
Penta Investments, s.r.o.	pohľadávky z obch. styku		593
Penta Investments, s.r.o.	záväzky z obch. styku	36	
PIL JE	poskytnutá pôžička	16 084 972	16 076 468
PIL JE	pohľadávky – refundácia poplatku za emisiu dlhopisov	252 900	
PIL JE	výnosové úroky	643 719	381 468
PIL JE	ostatné finan. výnosy		10 125
Privatbanka, a.s.	bankové účty	53 159	6 304
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	9	10
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	6 600	
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	4	3
Privatbanka, a.s.	záväzky z obch. styku	258 300	

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.