

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Aldire Funding s.r.o. (ex AERO Vodochody Funding s. r. o.) Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	23. januára 2018
Dátum vzniku (podľa Obchodného registra)	2. februára 2018
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.

V roku 2020 boli zapísané nasledovné zmeny v obchodnom registri:

Zmena spoločníka spoločnosti:

- VODOCHODY HOLDINGS LIMITED do 10. augusta 2020,
- PENTA INVESTMENTS LIMITED od 11. augusta 2020.

Zmeny konateľov:

- Ing. Juraj Šturdík do 26. februára 2020,
- Ing. Marek Hvožd'ara od 27. februára 2020,
- Ing. Peter Matula od 27. februára 2020.

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.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020: Ing. Peter Matula, Ing. Barbora Havlíková, Ing. Marek Hvožd'ara, Ing. Adam Polák.

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Spoločnosť nemala počas roka 2020 a k 31. decembru 2020 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

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

Aktionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PENTA INVESTMENTS LIMITED	2 105 000	100	100	100
Spolu	2 105 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je PENTA INVESTMENTS 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.

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 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júna 2020.
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 platenia.
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.

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

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 2020 a 2019 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.

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

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

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.

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	2 101 171	-	-	-	2 101 171
Prírastky	-	-	-	61 802	-	-	-	61 802
Úbytky	-	-	-	(30 000)	-	-	-	(30 000)
Presuny	-	-	-	(2 132 973)	-	-	-	(2 132 973)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	2 101 171	-	-	-	2 101 171
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	17 972 642	-	-	-	17 972 642
Prírastky	-	-	-	238 520	-	-	-	238 520
Úbytky	-	-	-	(16 296 919)	-	-	-	(16 296 919)
Presuny	-	-	-	186 928	-	-	-	186 928
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	2 101 171	-	-	-	2 101 171
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	-	-	-	2 101 171	-	-	-	2 101 171

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	1 490	-	1 490
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 138 693	-	2 138 693
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 140 183	-	2 140 183

31. december 2019

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	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	-	-	-

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 140 183	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 140 183	-

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 2 140 183 EUR sú vykázané tieto zostatky účtov:

- A. Na účte pohľadávka z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku je vykázaná pohľadávka voči spoločnosti Penta Investments, s.r.o. vo výške 1 490 EUR, z dobropisu za poskytované služby.
- B. Na účte pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti je vo výške 2 138 693 EUR vykázaná pôžička voči spoločnosti voči spoločnosti PIL Jersey, splatná 21. decembra 2021, s úrokovou sadzbou 3,24 % p.a.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	286	304
Bežné bankové účty	39 339	44 551
Spolu	39 625	44 855

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****7. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 2 105 000 EUR a bolo v plnej výške splatené k 21. decembru 2018.

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	2 105 000	-	-	-	2 105 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	1 181	1 181
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	18 060	18 060
Neuhradená strata minulých rokov	(4 380)	-	-	4 380	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 621	53 839	-	(23 621)	53 839
SPOLU	2 124 241	53 839	-	-	2 178 080

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 105 000	-	-	-	2 105 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	(4 380)	(4 380)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(4 380)	23 621	-	4 380	23 621
SPOLU	2 100 620	23 621	-	-	2 124 241

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****8. REZERVY**

Spoločnosť netvorila žiadne rezervy k 31. decembru 2020.

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	1 728	21 785
Krátkodobé záväzky spolu	1 728	21 785
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Krátkodobý záväzok vo výške 1 728 EUR je voči daňovému úradu.

10. VÝNOSY A NÁKLADY**10.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	92 691	399 263
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	67 521	274 792
Bankové úroky	4	-
Kurzové zisky	25 166	124 471
Ostatné finančné výnosy	-	-

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****10.2 Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	3 904	11 134
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 871	11 068
Náklady na účtovnícke a poradenské služby	2 858	7 694
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	-	946
Právne a notárske služby	922	2 428
Ostatné služby	91	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33	66
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné dane a poplatky	33	66
Finančné náklady, z toho:	26 502	357 790
Úroky z vydaných dlhopisov	-	203 312
Kurzové straty	25 990	123 822
Bankové poplatky	458	675
Ostatné finančné náklady	54	29 981

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****11. DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 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:	62 286	X	X	30 340	X	X
Teoretická daň	X	9 343	15 %	X	6 371	21 %
Daňovo neuznané náklady	-	-	15 %	5 949	1 249	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(5 953)	(893)	15 %	(4 272)	(897)	21 %
Umorenie daňovej straty	(30)	(5)	15 %	(30)	(6)	21 %
Spolu	31 987	8 445	15 %	31 987	6 717	21 %
Odpočítanie v minulosti zaplatenej daňovej licencie	X	-	X	X	-	X
Splatná daň z príjmov	X	8 445	X	X	6 717	X
Zrážková daň z úrokov	4	1	19 %	6	1	19 %
Odložená daň z príjmov	X	-	X	X	-	X
Celková daň z príjmov	X	8 446	X	X	6 718	X

12. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Aldire Funding s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020****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.	záväzky	-	5 512
Penta Investments, s.r.o.	pohľadávky	1 490	-
Penta Investments, s.r.o.	náklady - služby v skupine	2 858	7 693
Privatbanka, a.s.	bankové účty	39 339	44 551
Privatbanka, a.s.	záväzky	-	9 119
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky, ostatné fin. náklady	458	30 656
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	4	6
PIL Jersey	úver (istina + nesplatený úrok)	2 138 693	2 101 171
PIL Jersey	výnosové úroky z pôžičky	67 521	274 786
PIL Jersey	finančné výnosy - poplatok za úver	-	-

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

Dňa 3. marca 2021 bola zapísaná zmena názvu spoločnosti Aero Vodochody Funding s.r.o. na spoločnosť Aldire Funding s.r.o.

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.