

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	Aluminium Funding, 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	
	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. poskytovanie a sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 7. reklamné a marketingové služby, 8. prieskum trhu a verejnej mienky, 9. administratívne služby, 10. finančný lízing, 11. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

V roku 2021 nebola uskutočnená žiadna zmena v zápise do Obchodného registra.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Ing. Marek Hvoždčara, Ing. Peter Matula, Ing. Adam Polák.

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

Spoločnosť nemala počas roka 2021 a k 31. decembru 2021 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

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Aktionár	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 Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cyprus. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
- Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
- Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. mája 2021.
- 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 úhrady.
- 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.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

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

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

e) Rezervy

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

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

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

h) Transakcie v cudzích menách

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

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

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

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.

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Spolu
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	1 641 387	-	-	-	1 641 387
Prírastky	-	-	-	60 591	-	-	-	60 591
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	1 701 978	-	-	-	1 701 978
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	1 641 387	-	-	-	1 641 387
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	1 701 978	-	-	-	1 701 978

Spoločnosť eviduje dlhodobú pôžičku voči materskej spoločnosti ZSNP HOLDINGS LIMITED:

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

- A. Pôžička má úverový rámec 6 000 000 EUR a je splatná 30. októbra 2023. Úroková sadzba je 3,70 % p.a. K 31. decembru 2021 predstavuje istina sumu 1 637 570 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 64 408 EUR.

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

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	Obsta-rávaný DFM	
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	15 520 605	-	-	-	15 520 605
Prírastky	-	-	-	17 335 084	-	-	-	1 174 005
Úbytky	-	-	-	(4 705 596)	-	-	-	(611 500)
Presuny	-	-	-	(26 508 706)	-	-	-	(60 421)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	1 641 387	-	-	-	1 641 387
Opravné položky								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	15 520 605	-	-	-	15 520 605
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	1 641 387	-	-	-	1 641 387

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

31. december 2021

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	-	-	-

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	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	15 095 049	-	15 095 049
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 095 049	-	15 095 049

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	-	15 095 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	-	15 095 049

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	118	139
Bežné bankové účty	48 710	9 065
Spolu	48 828	9 204

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 000 000 EUR a bolo v plnej výške splatené.

Spoločnosť dňa 25. mája 2021, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk vo výške 54 751,64 EUR z roku 2020 nasledovne:

- sumu 2 737,58 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- sumu 52 014,06 EUR preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých období.

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	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Zákonný rezervný fond	7 087	-	-	2 738	9 825
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	500 000	-	-	-	500 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	134 089	-	-	52 014	186 103
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 752	54 403	-	(54 752)	54 403
SPOLU	1 695 928	54 403	-	-	1 750 331

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Zákonný rezervný fond	4 640	-	-	2 447	7 087
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	500 000	-	-	-	500 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	87 602	-	-	46 487	134 089
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48 934	54 752	-	(48 934)	54 752
SPOLU	1 641 176	54 752	-	-	1 695 928

8. REZERVY

Spoločnosť v roku 2020 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	475	1 306
Krátkodobé záväzky spolu	475	1 306
Krátkodobé finančné výpomoci	-	15 048 406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Krátkodobé záväzky vo výške 475 EUR sú tvorené:

- záväzok voči daňovému úradu vo výške 404 EUR,
- záväzok z faktúr neuhradených na konci účtovného obdobia vo výške 71 EUR.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****10. VÝNOSY A NÁKLADY****10.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	410 833	685 314
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	410 833	685 314

10.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 257	2 071
Právne poradenstvo	193	395
Vedenie účtovníctva, administratívy a ostatné servisné služby	996	1 188
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	63	480
Ostatné služby	5	8
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Dane a poplatky	-	-
Finančné náklady, z toho:	340 762	614 224
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Nákladové úroky	340 343	611 765
Ostatné finančné náklady	419	2 459

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****11 DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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:	68 814	x		69 019	x	
Teoretická daň	x	14 451	21	x	14 494	21
Daňovo neuznané náklady	71	15	21	263	55	21
Výnosy nepodliehajúce dani	(263)	(55)	21	(1 343)	(282)	21
Umorenie daňovej straty	-	-	21	-	-	21
Spolu	68 622	14 411	21	67 939	14 267	21
Splatná daň z príjmov	x	14 411	x	x	14 267	x
Odložená daň z príjmov	x	-	x	x	-	x
Celková daň z príjmov	x	14 411	x	x	14 267	x

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

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.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2021****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	996	1 188
Penta Investments, s.r.o.	záväzky z obch. styku	71	263
PIL Jersey	výnosové úroky	-	563 126
ZSNP HOLDINGS LIMITED	poskytnuté pôžičky	1 701 978	16 736 437
ZSNP HOLDINGS LIMITED	výnosové úroky	410 833	122 187
Privatbanka, a.s.	bankové účty	48 710	9 065
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	-	-
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	414	2 454
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	5	5

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.