

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****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	
	<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. 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.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Ing. Peter Matula, Dana Klučková od 26. októbra 2022, Ladislav Turányi od 26. októbra 2022.

Spoločnosť zaväzujú 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 2022 a k 31. decembru 2022 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 2022**

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

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 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júna 2022.
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.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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 2022 a 2021 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 2022**

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 2022****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	-	-	-	1 701 978	-	-	-	1 701 978
Prírastky	-	-	-	55 444	-	-	-	55 444
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	(1 757 422)	-	-	-	(1 757 422)
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	-	-	-	1 701 978	-	-	-	1 701 978
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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	-	-	-	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

5. 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

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	44	-	44
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 762 568	-	1 762 568
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 830	-	1 830
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 764 442	-	1 764 442

Na riadku krátkodobých pohľadávok v celkovej výške 1 764 442 EUR sú vykazané tieto zostatky účtov:

- Na účte pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku je vykazaná pohľadávka voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z. vo výške 44 EUR, z titulu neuhradeného dobropisu.
- Na účte pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke je vo výške 1 762 568 EUR vykazaná pôžička voči spoločnosti CRNAP LIMITED, ktorá je splatná 30. októbra 2023. Úroková sadzba je 3,70 % p.a. K 31. decembru 2022 predstavuje istina sumu 1 637 570 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 124 998 EUR.
- Daňové pohľadávky vo výške 1 830 EUR.

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	-	-	-

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 764 442	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 764 442	-

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	53	118
Bežné bankové účty	32 424	48 710
Spolu	32 477	48 828

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 16. júna 2022, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk vo výške 54 403,16 EUR z roku 2022 nasledovne:

- sumu 2 720,16 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- sumu 51 683,00 EUR preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých období.

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	9 825	-	-	2 720	12 545
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	500 000	-	-	-	500 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	186 103	-	-	51 683	237 786
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 403	46 559	-	(54 403)	46 559
SPOLU	1 750 331	46 559	-	-	1 796 890

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022**

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	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

8. REZERVY

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 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	29	475
Krátkodobé záväzky spolu	29	475
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
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 29 EUR sú tvorené z faktúr neuhradených na konci účtovného obdobia.

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****10. VÝNOSY A NÁKLADY****10.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	60 590	410 833
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	60 590	410 833

10.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 398	1 257
Právne poradenstvo	683	193
Vedenie účtovníctva, administratívy a ostatné servisné služby	650	996
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	42	63
Ostatné služby	23	5
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66	-
Dane a poplatky	66	-
Finančné náklady, z toho:	23	340 762
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Nákladové úroky	-	340 343
Ostatné finančné náklady	23	419

Aluminium Funding, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022****11 DANE Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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:	59 103	x		68 814	x	
Teoretická daň	x	12 412	21	x	14 451	21
Daňovo neuznané náklady	29	6	21	71	15	21
Výnosy nepodliehajúce dani	(71)	(15)	21	(263)	(55)	21
Umorenie daňovej straty	-	-	21	-	-	21
Spolu	59 061	12 403	21	68 622	14 411	21
Splatná daň z príjmov	x	12 403	x	x	14 411	x
Odložená daň z príjmov	x	-	x	x	-	x
Celková daň z príjmov	x	12 403	x	x	14 411	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 2022****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
Penta Investments, s.r.o.	záväzky z obch. styku	-	71
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	náklady na poskyt. služby	650	-
PENTA INVESTMENTS LIMITED o.z.	pohľadávky z obch. styku	44	-
ZSNP HOLDINGS LIMITED	poskytnuté pôžičky	1 762 568	1 701 978
ZSNP HOLDINGS LIMITED	výnosové úroky	60 590	410 833
Privatbanka, a.s.	bankové účty	32 424	48 710
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	-	414
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	23	5

14 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.