

**Aquila Real Asset Finance III a. s.
v likvidácii**

**MIMORIADNA VÝROČNÁ
SPRÁVA**

**za obdobie od 01.01.2023 do
12.04.2023**

OBSAH

I. MIMORIADNA VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI AQUILA REAL ASSET FINANCE III A. S. V LIKVIDÁCII ZA OBDOBIE OD 01.01.2023 DO 12.04.2023:

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
HISTÓRIA SPOLOČNOSTI	3
ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI	3
ORGÁNY SPOLOČNOSTI	4
VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA.....	8
INFORMÁCIE EMITENTA CP PODĽA § 20 ODS. 5, 6 a 7 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE.....	10
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	12
INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ SITUÁCII A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2023	13
Spoločnosť vstúpila do likvidácie k 13.04.2023 zápisom do obchodného registra a počas roka plánuje vykonať všetky potrebné úkony smerujúce k likvidácii Spoločnosti.....	13
NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY	13
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	13
ÚDAJE O INVESTÍCIÁCH DO HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO INVESTIČNÉHO MAJETKU	13
ÚDAJE O AKTIVITÁCH DO OCHRANY ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA	13
NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.....	13
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI	13
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ.....	14
SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI, NÁVRH NA SCHVÁLENIE MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA OBDOBIE.....	15
OD 1.1.2023 DO 12.4.2023	15

II. PRÍLOHY:

Prílohy: Správa nezávislého audítora k mimoriadnej účtovnej závierke a mimoriadnej
výročnej správe
Mimoriadna účtovná závierka k 12.04.2023

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii
Sídlo spoločnosti:	Dúbravská cesta 14 Bratislava - mestská časť Karlova Ves 841 04
IČO:	52 143 058
LEI:	097900BJGO0000201513
Deň zápisu:	02.02.2019
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Základné imanie:	25 000 EUR
Zápis v OR:	vedenom Mestským súdom Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo: 6901/B
Internetová stránka:	http://iii.aquila-real-asset.com/ .

(ďalej len „Spoločnosť“)

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená ako slovenská akciová spoločnosť s obchodným menom BERNITA a. s. zakladateľskou listinou zo dňa 13.12.2018 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 02.02.2019 Obchodným registrom Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 6901/B. Zmena obchodného mena na Aquila Real Asset Finance III a. s. bola uskutočnená Obchodným registrom Mestského súdu Bratislava III v Bratislave podľa § 8 ods. 1 zákona č. 530/2003 Z. z. o obchodnom registri a o zmene a doplnení niektorých zákonov dňa 07.06.2019.

ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

Spoločnosť vznikla výhradne za účelom vydania cenných papierov (senior a junior dlhopisov).

V obchodnom registri sú ako predmet činnosti uvedené:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Administratívne služby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Prenájom hnutelných vecí
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom Spoločnosti. Do jeho pôsobnosti patrí najmä:

- a) schválenie a zmena stanov,
- b) rozhodnutie o zvýšení a znížení základného imania, o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie,
- c) voľba a odvolávanie členov predstavenstva a dozornej rady,
- d) schválenie riadnej a mimoriadnej účtovnej uzávierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení tantiém,
- e) rozhodnutie o premene akcií vydaných ako listinné cenné papiere na zaknihované cenné papiere a naopak,
- f) rozhodnutie o zrušení spoločnosti a o zmene právnej formy,
- g) schvaľovanie pravidiel odmeňovania členov orgánov spoločnosti,
- h) schvaľovanie rozpočtu (finančného plánu) spoločnosti a bilancie spoločnosti,
- i) rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré tieto statuty alebo právne predpisy zverujú do pôsobnosti valného zhromaždenia.

Pôsobnosť valného zhromaždenia je vymedzená zákonom č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a stanovami Spoločnosti. Valné zhromaždenie si môže vyhradiť rozhodovanie o veciach, ktoré inak patria do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti. Valné zhromaždenie sa skladá zo všetkých na ňom prítomných akcionárov. Právo zúčastniť sa na rokovaní valného zhromaždenia majú aj všetci členovia predstavenstva, dozornej rady a osoby, ktorých účasť schválilo valné zhromaždenie. Akcionár je oprávnený zúčastniť sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom, požadovať informácie a vysvetlenia týkajúce sa záležitostí Spoločnosti alebo osôb ovládaných Spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy. Akcionári môžu vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení aj prostredníctvom splnomocnencov, ktorí sa preukážu písomným plnomocenstvom obsahujúcim rozsah splnomocnenia. Valné zhromaždenie zvoláva predstavenstvo najmenej raz za kalendárny rok, a to v mesiaci jún. Ak to vyžadujú záujmy spoločnosti a v prípadoch ustanovených právnym predpisom možno zvolať valné zhromaždenie kedykoľvek. Valné zhromaždenie, s výnimkou prípadu ak má spoločnosť jediného akcionára, kedy platia ustanovenia § 190 Obchodného zákonníka, zvoláva predstavenstvo písomnou pozvánkou odoslanou všetkým akcionárom najneskôr 30 dní pred konaním valného zhromaždenia. Ak má spoločnosť len jediného akcionára, pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva jediný akcionár, ktorý môže valné zhromaždenie zvolať kedykoľvek. Písomná pozvánka sa zasiela doporučene na adresu akcionára uvedenú v zozname akcionárov.

Spôsob rozhodovania valného zhromaždenia

Valné zhromaždenie rozhoduje nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných akcionárov. Vo veciach týkajúcich sa zmeny stanov, zvýšenia alebo zníženia základného imania a zrušenia spoločnosti sa vyžaduje dvojtretinová väčšina hlasov prítomných akcionárov. Záležitosti, ktoré neboli zaradené do navrhnutého programu rokovania valného zhromaždenia, možno rozhodnúť len za účasti a so súhlasom všetkých akcionárov spoločnosti. V súčasnosti má spoločnosť len jediného akcionára, ktorý vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia. Tento akcionár môže kedykoľvek zvolať valné zhromaždenie. Rozhodnutie jediného akcionára urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia musí mať písomnú formu a musí byť podpísané.

V období od 01.01.2023 – 12.04.2023 sa uskutočnili dve riadne valné zhromaždenie dňa 28.03.2023 a 31.03.2023 a tretie valné zhromaždenie dňa 20.10.2023.

I. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 28.03.2023 prostredníctvom Notárskej zápisnice

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 28.03.2023, akcionár prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Rozhodnutie – Zrušenie Spoločnosti s likvidáciou ku dňu prijatia tohto rozhodnutia.
2. Rozhodnutie – Vymenovanie likvidátora Spoločnosti.
3. Rozhodnutie – O spôsobe konania likvidátora v mene Spoločnosti.

4. Rozhodnutie – Schválenie znenia zmluvy o výkone funkcie likvidátora Spoločnosti.
5. Rozhodnutie – Zmena obchodného mena Spoločnosti po vstupe do likvidácie.
6. Rozhodnutie – Poverenie predsedu predstavenstva ku zloženiu preddavku na likvidáciu do notárskej úschovy.
7. Rozhodnutie – Schválenie zmeny Stanov Spoločnosti.

II. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 31.03.2023

1. Rozhodnutie – Schválenie štatutárneho audítora Spoločnosti pre rok 2022.

III.

IV. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 28.10.2023

1. Rozhodnutie – Schválenie audítora Spoločnosti pre rok 2023 na vykonanie auditu mimoriadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2023 do 12.4.2023 a vykonanie auditu mimoriadnej účtovnej závierky ku dňu skončenia likvidácie.

Opis práv akcionárov

Práva a povinnosti akcionárov spoločnosti ustanovujú príslušné právne predpisy a stanovy Spoločnosti. Akcionárom Spoločnosti môže byť právnická osoba alebo fyzická osoba. Akcionár nesmie vykonávať práva akcionára na ujmu práv a oprávnených záujmov ostatných akcionárov. Spoločnosť musí zaobchádzať za rovnakých podmienok so všetkými akcionármi rovnako. Základné imanie spoločnosti je rozvrhnuté na 10 listinných akcií na meno, pričom menovitá hodnota jednej takejto akcie je 2 500 EUR. S každou akciou na meno sú spojené všetky práva akcionára vyplývajúce z právnych predpisov a stanov spoločnosti, najmä právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na jej zisku a na likvidačnom zostatku pri likvidácii spoločnosti. Počet hlasov akcionára sa spravuje počtom akcií, ktoré upísal. Za každú upísanú akciu má akcionár jeden hlas. Vlastnícke právo k akciám spoločnosti je možné previesť v súlade s príslušnými zákonnými predpismi, pričom na účinnosť prevodu je potrebný rubopis akcie, písomná zmluva o jej prevode a zápis zmeny majiteľa akcie v zozname akcionárov.

Právo zúčastňovať sa na riadení spoločnosti akcionár uplatňuje účasťou na valnom zhromaždení a výkonom práv s touto účasťou spojených. Akcionár má právo zúčastniť sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom, požadovať na ňom informácie a vysvetlenia týkajúce sa záležitostí spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy a žiadať o zaradenie ním určených záležitostí na program rokovania valného zhromaždenia v súlade s platnými predpismi. Akcionár má právo nahliadnuť v sídle spoločnosti do listín, ktoré sa ukladajú do zbierky listín alebo do registra účtovných závierok podľa osobitného zákona a vyžiadať si kópie týchto listín alebo ich zaslanie.

Predstavenstvo

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom Spoločnosti. Je oprávnené konať v mene Spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje ju voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo riadi činnosť Spoločnosti a rozhoduje o všetkých jej záležitostiach, pokiaľ nie sú právnymi predpismi alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti iných orgánov Spoločnosti. Predstavenstvo vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti s odbornou starostlivosťou.

Predstavenstvo je povinné zabezpečiť riadne vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov, okrem iného predkladá valnému zhromaždeniu raz ročne správu o podnikateľskej činnosti, o stave majetku spoločnosti a o jej obchodnej politike, na schválenie predkladá riadnu individuálnu účtovnú závierku, mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku, návrh na rozdelenie vytvoreného zisku, vrátane určenia výšky, spôsobu a miesta vyplatenia dividend a tantiém a návrh na úhradu strát.

Členov predstavenstva volí a odvoláva valné zhromaždenie spoločnosti. Funkčné obdobie členov predstavenstva je päť rokov, končí však až voľbou nových členov predstavenstva. Predstavenstvo tiež zvoláva valné zhromaždenie Spoločnosti.

Predstavenstvo malo v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 dvoch členov:

Rostislav Chabr - člen predstavenstva
Hermann Hesse Straße 2
Dresden 013 24
Nemecká spolková republika

Lars Meissner - člen predstavenstva
Hagenbeckstrasse 162 C
Hamburg 225 27
Nemecká spolková republika

Konanie menom Spoločnosti:

V mene Spoločnosti konajú členovia predstavenstva spoločne.

Dozorná rada

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom Spoločnosti. Dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Dozorná rada overuje postupy vo veciach Spoločnosti a je oprávnená kedykoľvek nahliadať do účtovných dokladov, spisov a záznamov týkajúcich sa jej činnosti a zisťovať stav spoločnosti. Dozorná rada preskúmava účtovné závierky, ktoré je spoločnosť povinná vyhotovovať podľa osobitného predpisu, bilancie, návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát a návrh rozpočtu a je povinná podať o výsledku preskúmania správu valnému zhromaždeniu. V prípade zistenia závažných nedostatkov v hospodárení a v iných prípadoch, ak to vyžadujú záujmy Spoločnosti, zvoláva dozorná rada valné zhromaždenie.

Členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a predsedu dozornej rady volia členovia dozornej rady. Funkčné obdobie členov dozornej rady je päť rokov, končí však až voľbou nových členov dozornej rady

Dozorná rada mala v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 troch členov:

Armand Ineichen
Waldweg 2
Engelberg CH-6390
Švajčiarska konfederácia

Dr. Michael Joachim Willy Dröege
Rheingoldweg 45
Hamburg 225 59
Nemecká spolková republika

Jost Rodewald
Blumenpfad 4 A
Hamburg 226 05
Nemecká spolková republika

Výbor pre audit

Výbor pre audit je orgánom Spoločnosti, ktorý vykonáva činnosti uvedené v príslušných právnych predpisoch – zákone 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a zákone 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Výbor pre audit sa skladá z troch členov, ktorých volí a odvoláva valné zhromaždenie, z členov dozornej rady, alebo tretích osôb. Funkčné obdobie člena výboru pre audit sú tri roky, opätovná voľba člena je možná.

Výbor pre audit mal v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 troch členov:

Christian Brezina – predseda výboru pre audit
Jost Rodewald – člen výboru pre audit
Harald Metz – člen výboru pre audit

Postavenie a pôsobnosť výboru pre audit:

- a) je oprávnený nahliadať do dokladov a záznamov týkajúcich sa činnosti spoločnosti v rozsahu nutnom pre výkon jeho činnosti,
- b) je povinný oboznámiť valné zhromaždenie s výsledkami svojej činnosti formou správy o svojej činnosti minimálne raz za kalendárny rok,
- c) sleduje proces zostavovania účtovnej závierky, dodržiavanie osobitných predpisov a predkladá odporúčania a návrhy na zabezpečenie integrity tohto procesu,
- d) sleduje efektívnosť vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky,
- e) sleduje priebeh a výsledky štatutárneho auditu riadnej aj mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, zohľadňuje zistenia a závery Úradu pre dohľad nad výkonom auditu.
- f) výbor pre audit preveruje a sleduje nezávislosť štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti podľa § 21, 24 a 25 zákona o štatutárnom audite, predovšetkým vhodnosť poskytovania neauditorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo auditorskou spoločnosťou podľa § 33 ods. 1 zákona o štatutárnom audite,
- g) odporúča na schválenie audítora na výkon auditu pre účtovnú jednotku,
- h) určuje termín audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o jeho nezávislosti,
- i) informuje riadiaci alebo dozorný orgán účtovnej jednotky o výsledku štatutárneho auditu.

Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Valné zhromaždenie schvaľuje riadnu aj mimoriadnu účtovnú uzávierku, rozhoduje o rozdelení zisku alebo úhrade strát na základe návrhu predstavenstva.

Predstavenstvo zabezpečuje riadne vedenie účtovníctva spoločnosti a predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát v súlade so stanovami. Predstavenstvo je povinné pre valné zhromaždenie raz ročne vyhotoviť spolu s riadnou účtovnou závierkou správu o podnikateľskej činnosti o stave majetku spoločnosti. Predstavenstvo je tiež povinné bezodkladne informovať dozornú radu o všetkých skutočnostiach, ktoré môžu podstatne ovplyvniť vývoj podnikateľskej činnosti a stav majetku spoločnosti, najmä jej likviditu.

Dozorná rada vykonáva vnútornú kontrolu a riadenie rizík vo vzťahu k účtovnej závierke Spoločnosti. Dozorná rada dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti. Členovia dozornej rady sú oprávnení nahliadnuť do všetkých dokladov a záznamov týkajúcich sa spoločnosti a kontrolujú, či sú účtovné záznamy riadne vedené v súlade so skutočnosťou a či sa podnikateľská činnosť spoločnosti uskutočňuje v súlade s právnymi predpismi, stanovami a pokynmi valného zhromaždenia. Dozorná rada vykonáva svoje právomoci vo vzťahu k predstavenstvu v rozsahu upravenom stanovami a Obchodným zákonníkom.

Na zabezpečenie verného a pravdivého zobrazenia transakcií v účtovníctve a správne zostavenie finančných výkazov sa používajú nástroje v rôznych oblastiach. Kontroly sú uskutočňované automaticky aj manuálne a sú zabudované do celého procesu, od zavedenia transakcie do systému, až po zostavenie finančných výkazov. Účtovníctvo je vedené formou analytických účtov, ktorých náplň je pravidelne revidovaná. Zostatky účtov hlavnej knihy podliehajú pravidelným kontrolám, minimálne raz štvrťročne. Kontrolami sa sleduje vývoj zostatku na účte, monitorovanie výskytu neobvyklých transakcií, sledovanie ručných zásahov na účtoch s automatickým účtovaním a pod. Kontrolné činnosti sú nastavené za účelom minimalizácie vzniku účtovných chýb. Vhodnosť a účinnosť vykonávaných kontrol je pravidelne vyhodnocovaná a v prípade významných zistení sú výsledky na polročnej báze predkladané dozornej rade. Súčasťou vnútorného kontrolného systému sú aj kontrolné procedúry v rámci účtovných systémov, vrátane kontroly štyroch očí a autorizácie oprávnenosti prístupu. Riziko neoprávneného účtovania je minimalizované určením osôb, ktoré môžu vstupovať do účtovacieho procesu a vykonávať vymedzený okruh transakcií a osôb poverených schvaľovaním.

Riziko je prirodzenou súčasťou všetkých podnikateľských aktivít, preto ho Spoločnosť riadi prostredníctvom procesu jeho nepretržitej identifikácie, merania, monitorovania a vyhodnocovania s prihliadnutím na limity rizika a iné nástroje kontroly. Vnútorný kontrolný systém, ako integrálna súčasť riadenia predovšetkým operačných rizík, má za cieľ predchádzať chybám, neefektívnemu využívaniu zdrojov, zabrániť podvodom, zlepšiť efektívnosť operácií, ich integritu, presnosť, včasnosť a spoľahlivosť. Proces riadenia rizík je rozhodujúci pre udržanie ziskovosti Spoločnosti. Hlavnú zodpovednosť za identifikáciu a kontrolu rizík nesie predstavenstvo. Okrem predstavenstva sa na riadení a monitorovaní rizík podieľa dozorná rada Spoločnosti.

Spoločnosť rovnako zriaďuje výbor pre audit, ktorý dohliada na celkový proces zostavenia účtovnej závierky, na efektivitu vnútornej kontroly, sleduje priebeh a výsledky štatutárneho auditu a je zodpovedný za výber štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti.

Spoločnosť nemala v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 žiadnych zamestnancov.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Spoločnosť prestala vykonávať obchodnú činnosť počas roka 2022 a 13.04.2023 vstúpila do likvidácie. Hospodárska činnosť Spoločnosti nepredstavuje žiadne riziko a nemá žiaden dopad na kvalitu životného prostredia.

Riziká a neistoty ktorým je spoločnosť vystavená sú opísané v časti o informáciách emitenta CP, na strane 10 tejto výročnej správy.

VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA

Spoločnosť bola založená vo februári 2019 za účelom vydania dlhopisov.

V júni 2019 Spoločnosť uskutočnila dve emisie dlhopisov:

Senior dlhopisy pod názvom AQUILA RAF 4,25/2022, ISIN SK4000015566, objem emisie 40 000 000 EUR v počte 40 000 kusov, v menovitej hodnote jedného dlhopisu 1 000 EUR a s úrokovým výnosom 4,25% p.a. (30E/360) vyplácaným za každý rok spätne. Dlhopisy boli splatené dňa 28.06.2022.

Junior dlhopisy pod názvom AQUILA RAF 10,00/2022, ISIN SK4000015588, objem emisie 26 800 000 EUR v počte 268 kusov, v menovitej hodnote jedného dlhopisu 100 000 EUR a s úrokovým výnosom 10,00% p.a. (30E/360) vyplácaným za každý rok spätne. S dlhopismi nie sú spojené žiadne predkupné ani výmenné práva, nie sú nijako zabezpečené a sú podriadené senior dlhopisom. Dlhopisy boli splatené dňa 28.06.2022.

Finančné prostriedky získané z emisie vyššie uvedených dlhopisov boli použité na poskytnutie financovania do projektov, ktoré boli Spoločnosti predstavené spoločnosťou Aquila Capital Management GmbH, a to predovšetkým v oblasti trhu s nehnuteľnosťami a trhu s obnoviteľnými zdrojmi energie.

Spoločnosť pôsobila ako emitent na trhu cenných papierov, konkrétne do 27.06.2022 kedy bolo ukončené obchodovanie s Dlhopismi na regulovanom voľnom trhu z dôvodu splatnosti Dlhopisov.

Spoločnosť vstúpila do likvidácie ku dňu 13.04.2023.

V priebehu účtovného obdobia od 01.01.2023 do 12.04.2023 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške - 39 619 EUR a vlastné imanie vrátane výsledku hospodárenia v celkovej výške 628 EUR.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	K 12.04.2023	K 31.12.2022
Aktíva celkom	57 472	67 391
Finančný majetok	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty	32 589	43 909
Pohľadávky z obchodného styku a iné aktíva	24 882	23 482
Časové rozlíšenie	0	0
Pasíva celkom	57 471	67 391
Základné imanie	25 000	25 000
Rezervný fond	5 000	5 000
Fondy zo zisku	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 246	-481 307
Výsledok hospodárenia	-39 619	491 553
Cudzie zdroje	56 844	27 145
Časové rozlíšenie	0	0

Ukazovatele finančnej situácie

Ukazovateľ	K 12.04.2023	K 31.12.2022
Celková zadlženosť	98,90%	40,28%
Dlhodobá zadlženosť	0,00%	0,00%
Okamžitá likvidita	0,57	1,62
Bežná likvidita	1,01	2,48
Celková likvidita	1,01	2,48

Celková zadlženosť = záväzky / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

INFORMÁCIE EMITENTA CP PODĽA § 20 ODS. 5, 6 A 7 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE

• Ciele a metódy riadenia rizík v Spoločnosti

Základným cieľom riadenia rizík Spoločnosti je maximalizácia výnosu vo vzťahu k podstupovanému riziku pri zohľadnení jej rizikového profilu.

Vedenie Spoločnosti schvaľuje limity rizika a interné limity sa aktualizujú pravidelne a okrem toho bezodkladne v prípade významnej zmeny trhových podmienok tak, aby bol zabezpečený ich súlad s trhovými a úverovými podmienkami.

Vedenie monitoruje prípadné možné porušenia a okamžite sa prijímajú zodpovedajúce opatrenia vedúce k náprave.

• Riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená

K 12.04.2023 bola Spoločnosť vystavená nasledujúcim hlavným rizikám a neistotám, ktoré vyplývajú z finančných aktív a finančných záväzkov (najdôležitejšími finančnými rizikami sú pre Spoločnosť úverové riziko a riziko likvidity):

- **úverové riziko** - je riziko finančnej straty, ktorá hrozí, ak protistrana v transakcii s finančným nástrojom nesplní svoje zmluvné záväzky. Toto riziko vzniká predovšetkým v oblasti dlhopisov;

Úverové riziko bolo aplikovateľné predovšetkým pre bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, pre obdobie od 1.1.2024 do 12.4.2023 už nie je relevantné.

- **riziko likvidity** - je riziko, že sa Spoločnosť dostane do problémov s plnením povinností spojených so svojimi finančnými záväzkami, ktoré sa vyrovnávajú prostredníctvom peňazí alebo iných finančných aktív;

Spoločnosť dbá štandardne na to, aby mala dostatok hotovosti a aktív s krátkodobou splatnosťou na okamžité použitie na krytie očakávaných prevádzkových nákladov na 90 dní, a to vrátane splácania finančných záväzkov, nie však na krytie nákladov z potenciálnych dopadov extrémnych situácií, ktoré nemožno primerane predvídať, napríklad prírodných katastrof.

- **prevádzkové riziko** - je riziko strát zo sprenevery, neoprávnené činnosti, chýb, opomenutie, neefektívnosti alebo zo zlyhania systému. Riziko tohto typu vzniká pri všetkých činnostiach a hrozí všetkým podnikateľským subjektom. Prevádzkové riziko zahŕňa aj právne riziko;

Primárna zodpovednosť za uplatňovanie kontrolných mechanizmov pre zvládanie prevádzkových rizík nesie vedenie Spoločnosti.

Ďalšie hlavné riziká a neistoty k 12.04.2023 vyplývajúce z činnosti Spoločnosti:

- **riziko spojené s podnikaním Spoločnosti** - Spoločnosť je založená výhradne za účelom vydávania dlhopisov;
- **riziko závislosti na Aquila Group** - Spoločnosť a spoločnosť Aquila Capital Management GmbH, identifikačné číslo HRB 103708, so sídlom Valentinskamp 70, 20355 Hamburg, Nemecko, zapísanej v obchodnom registri B Obvodného súdu v Hamburgu (ACM) podpísali memorandum o porozumení (MOU). Podnikateľský zámer Spoločnosti je závislý na plnení záväzkov stanovených v MOU;
- **riziko spojené s právnym, regulačným a daňovým prostredím** - právne, regulačné a daňové prostredie v Slovenskej republike je predmetom častých zmien a zákony nemusia byť vždy uplatňované súdmi a orgánmi verejnej moci jednotne;
- **riziko spojené s možným konkurzným (insolvenčným) riadením** - so začatím insolvenčného konania proti dlžníkovi sú spojené určité právne účinky a k dátumu emisie nemožno s istotou predvídať, podľa akých právnych predpisov sa začne a bude vedené takéto konanie;

- ***riziko potenciálneho konfliktu záujmov medzi Spoločnosťou a inými osobami, u ktorých pôsobia členovia orgánov Spoločnosti*** - členovia orgánov Spoločnosti vykonávajú súčasne funkcie v orgánoch iných právnických osôb, ktoré nie sú členmi Skupiny Spoločnosti. Nemožno vylúčiť, že sa záujmy týchto právnických osôb dostanú do konfliktu so záujmami Spoločnosti a že členovia orgánov Spoločnosti uprednostnia záujmy týchto právnických osôb pred záujmami Spoločnosti, čo môže viesť k zhoršeniu hospodárskej situácie Spoločnosti.

- **Významné súdne konania**

Spoločnosť nie je účastníkom žiadneho súdneho sporu ani arbitrážneho konania, pričom účastníctvo v súdnych sporoch ani arbitrážnych konaniach v dohľadnej budúcnosti predstavenstvo nepredpokladá.

- **Významné zmluvy**

Dňa 17. júna 2019 Spoločnosť a spoločnosť Aquila Capital Management GmbH, identifikačné číslo HRB 103708, so sídlom Valentinskamp 70, 20355 Hamburg, Nemecko, zapísanej v obchodnom registri B Obvodného súdu v Hamburgu (ACM) podpísali memorandum o porozumení (MOU). Za účelom získania dodatočného financovania svojho projektu bude spoločnosť ACM prezentovať spoločnosti investujúce v odvetviach nehnuteľností a obnoviteľných zdrojov energie, do ktorých zvažuje investovať, a Spoločnosť, ak sa rozhodne do danej spoločnosti investovať tiež, je následne zaviazaná postupovať v súlade s pokynmi ACM a v súlade s podmienkami individuálne dohodnutými pre každú takúto investíciu. Obe spoločnosti súhlasili s tým, že bližšie informácie o týchto investíciách zostávajú dôverné (čo nemá vplyv na rozsah informácií, ktoré je Spoločnosť povinná oznámiť orgánom dohľadu, majiteľom dlhopisov alebo ktoré je povinná uverejňovať v súlade so všeobecnými právnymi predpismi alebo podmienkami stanovenými v prospekte dlhopisov). Toto MOU bolo uzavreté na nedefinované obdobie, cieľom strán je vytvoriť dlhodobú spoluprácu

- **Vyhlásenie o správe a riadení Spoločnosti (emitenta cenných papierov)**

- *Základné informácie o správe a metódach riadenia* sú obsiahnuté v Stanovách spoločnosti. Spoločnosť sa v súčasnej dobe riadi a dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie spoločnosti, ktoré stanovujú všeobecne záväzné právne predpisy Slovenskej republiky. Rovnako Spoločnosť dodržiava ustanovenia Obchodného zákonníka týkajúce sa ochrany práv akcionárov obzvlášť ustanovenia o včasnom poskytovaní všetkých relevantných informácií o spoločnosti a ustanovenia o zvolávaní a vedení jej valných zhromaždení. Spoločnosť je akciovou spoločnosťou založenou a existujúcou podľa právnych predpisov Slovenskej republiky.
- *Valné zhromaždenie* je najvyšším orgánom Spoločnosti. Valné zhromaždenie si môže vyhradiť rozhodovanie o veciach, ktoré inak patria do pôsobnosti iných orgánov spoločnosti. Valné zhromaždenie sa skladá zo všetkých na ňom prítomných akcionárov. Právo zúčastniť sa na rokovaní valného zhromaždenia majú aj všetci členovia predstavenstva, dozornej rady a osoby, ktorých účasť schválilo valné zhromaždenie.
- *Predstavenstvo* je štatutárnym orgánom Spoločnosti a je oprávnené konať v mene Spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje Spoločnosť voči tretím osobám, pred súdom a pred inými orgánmi. Predstavenstvo je povinné riadiť sa rozhodnutiami a vykonávať rozhodnutia valného zhromaždenia. Členovia predstavenstva môžu zastupovať Spoločnosť vo všetkých záležitostiach, a to tak, že Spoločnosť zastupujú navonok vždy dvaja členovia predstavenstva konajúci spoločne. Výkon funkcie člena predstavenstva je nezastupiteľný. Kompetencie predstavenstva sú vymedzené v Stanovách Spoločnosti. V ich zmysle predstavenstvo riadi činnosť Spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach Spoločnosti, pokiaľ nie sú právnymi predpismi a Stanovami Spoločnosti vyhradené do pôsobnosti iných orgánov Spoločnosti. Zvláštne právomoci rozhodnúť o vydaní alebo spätnom odkúpení dlhopisov nemajú.
- *Dozorná rada* dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Členovia dozornej rady sa zúčastňujú na valnom zhromaždení Spoločnosti a sú povinní oboznámiť valné zhromaždenie s výsledkami svojej kontrolnej činnosti. Odbornosť členov dozornej rady aj predstavenstva a ich skúsenosti z praxe sú zárukou efektívneho riadenia spoločnosti.

- *Výbor pre audit* je orgánom Spoločnosti, ktorý vykonáva činnosti uvedené v príslušných právnych predpisoch – zákone 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a zákone 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Výbor pre audit volí a odvoláva valné zhromaždenie a skladá sa z troch členov. Výbor pre audit sleduje efektívnosť vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky a je povinný oboznámiť valné zhromaždenie s výsledkami svojej činnosti formou správy o svojej činnosti minimálne raz za kalendárny rok.
- *Spoločnosť neprijala a neuplatňuje Kódex o riadení spoločnosti*, pretože je v súčasnosti iba odporúčaním a nejedná sa o všeobecne záväzné pravidlá, ktorých dodržiavanie by bolo v Slovenskej republike povinné. Spoločnosť dodržiava všetky požiadavky na správu a riadenie spoločnosti, ktoré stanovujú obecné záväzné právne predpisy Slovenskej republiky. Riadi sa Prospektom v zmysle zákona o cenných papieroch, ktorý obsahuje všetky údaje o Emitentovi cenných papierov, ručiteľovi a dlhopisoch. Prospekt, ako aj všetky dokumenty v ňom uvedené sú prístupné v sídle Spoločnosti a tiež v elektronickej podobe na internetovej stránke <http://iii.aquila-real-asset.com/>.
- *Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík* – Jediným spoločníkom Spoločnosti je Corporate Business Solutions Partners S.à r.l., Luxemburské veľkovoľvodstvo. Vzťah ovládania Spoločnosti spoločníkom je založený výhradne na báze vlastníctva 100 % obchodného podielu. Podiel na hlasovacích právach zodpovedá podielu na základnom imaní Spoločnosti a vykonáva dohľad nad riadením konateľmi Spoločnosti. Opatrenia na zabezpečenie, aby kontrola nebola zneužívaná, vyplývajú zo všeobecne záväzných predpisov. Osobitné opatrenia nad ich rámec Spoločnosť neprijala.
- Spoločnosť vyhlasuje, že ku dňu zostavenia výročnej správy nemá uzatvorené významné dohody, ktorých platnosť by končila v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov a tiež nemá uzatvorené dohody s členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada z dôvodu skončenia pracovného pomeru.
- Spoločnosti nie sú známe žiadne obmedzenia prevoditeľnosti cenných papierov a ani dohody medzi majiteľmi cenných papierov.
- Spoločnosť nemá emitované žiadne cenné papiere, s ktorými sú spojené osobitné práva kontroly ich majiteľov.

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 12.04.2023 nastali nasledovné udalosti:

- Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 13.04.2023
- Dňa 13.04.2023 došlo k zmene obchodného názvu Spoločnosti z Aquila Real Asset Finance III a.s. na Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ SITUÁCII A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2023

Spoločnosť vstúpila do likvidácie k 13.04.2023 zápisom do obchodného registra a počas roka plánuje vykonať všetky potrebné úkony smerujúce k likvidácii Spoločnosti.

NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY

V období od 01.01.2023 do 12.04.2023 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške – 39 619 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti na svojom zasadnutí v roku 2023. Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu vysporiadať stratu v plnej výške prevodom na účet Neuhradených strát minulých rokov.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

ÚDAJE O INVESTÍCIÁCH DO HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO INVESTIČNÉHO MAJETKU

Spoločnosť v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 neuskutočnila žiadne zásadné investície do hmotného a nehmotného investičného majetku.

ÚDAJE O AKTIVITÁCH DO OCHRANY ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

Spoločnosť v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 nevyvíjala žiadne aktivity v oblasti ochrany životného prostredia.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

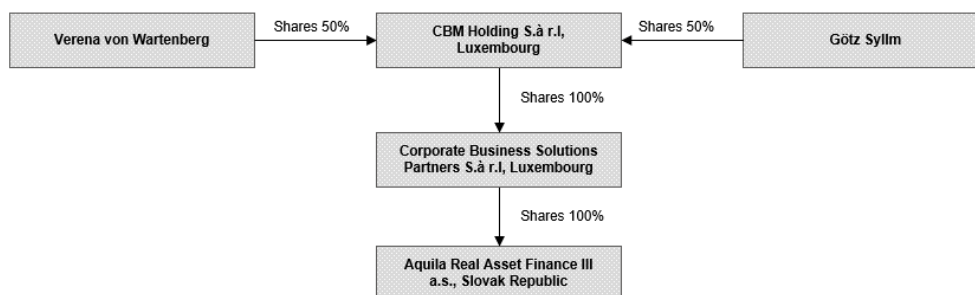
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI

Základné imanie spoločnosti je rozvrhnuté na 10 listinných akcií na meno, pričom menovitá hodnota jednej takejto akcie je 2 500 EUR.

Jediným akcionárom Spoločnosti v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 bola spoločnosť Corporate Business Solutions Partners S.á r.l., IČO: B191847.

	Podiel na ZI		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Corporate Business Solutions Partners S.á r.l. Am Scheerleck 23, Wecker 6868 Luxemburské veľkovojsvodstvo	25 000	100	100
Spolu	25 000	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny, ktorej zjednodušená štruktúra je zobrazená v nasledujúcom grafe:



Spoločnosť CBM Holding S.à r.l. má dvoch akcionárov, ktorými sú, pán Götz Syllm, dátum narodenia 20.01.1970, bytom 235 Val des Bons-Malades, 2121 Luxemburské veľkovevodstvo a pani Verena von Wartenberg, dátum narodenia 29.04.1974, bytom Elmarstr. 53, 33014 Bad Driburg, Spolková republika Nemecko, každý z nich vlastní podiel vo výške 50 % na základnom imaní spoločnosti CBM Holding S.à r.l..

CBM Holding S.à.r.l., registračné číslo: B209062, so sídlom 23 Am Scheerleck, 6868 Wecker, Luxemburské veľkovevodstvo, je jediným akcionárom spoločnosti Corporate Business Solutions Partners S.à r.l. a vlastní tak 100 % na základnom imaní tejto spoločnosti.

Spoločnosť Corporate Business Solutions Partners S.à r.l., registračné číslo: B191847, so sídlom 23 Am Scheerleck, 6868 Wecker, Luxemburské veľkovevodstvo, vlastní 100 % podiel na základnom imaní Spoločnosti Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

**SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU
SPOLOČNOSTI, NÁVRH NA SCHVÁLENIE MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
A VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA OBDOBIE
OD 1.1.2023 DO 12.4.2023**

I. Podnikateľská činnosť a stav záväzkov Spoločnosti

Spoločnosť bola založená vo februári 2019 za účelom vydania dlhopisov.

V júni 2019 Spoločnosť uskutočnila dve emisie dlhopisov:

Senior dlhopisy pod názvom AQUILA RAF 4,25/2022, ISIN SK4000015566, objem emisie 40 000 000 EUR v počte 40 000 kusov, v menovitej hodnote jedného dlhopisu 1 000 EUR a s úrokovým výnosom 4,25% p.a. (30E/360) vyplácaným za každý rok spätne. Dlhopisy boli splatené dňa 28.06.2022.

Junior dlhopisy pod názvom AQUILA RAF 10,00/2022, ISIN SK4000015588, objem emisie 26 800 000 EUR v počte 268 kusov, v menovitej hodnote jedného dlhopisu 100 000 EUR a s úrokovým výnosom 10,00% p.a. (30E/360) vyplácaným za každý rok spätne. S dlhopismi nie sú spojené žiadne predkupné ani výmenné práva, nie sú nijako zabezpečené a sú podriadené senior dlhopisom. Dlhopisy boli splatené dňa 28.06.2022.

Finančné prostriedky získané z emisie vyššie uvedených dlhopisov boli použité na poskytnutie financovania do projektov, ktoré boli Spoločnosti predstavené spoločnosťou Aquila Capital Management GmbH, a to predovšetkým v oblasti trhu s nehnuteľnosťami a trhu s obnoviteľnými zdrojmi energie.

Spoločnosť pôsobila ako emitent na trhu cenných papierov, konkrétne do 27.06.2022 kedy bolo ukončené obchodovanie s Dlhopismi na regulovanom voľnom trhu z dôvodu splatnosti Dlhopisov.

Spoločnosť vstúpila do likvidácie ku dňu 13.04.2023.

V priebehu účtovného obdobia od 01.01.2023 do 12.04.2023 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške – 39 619 EUR a vlastné imanie vrátane výsledku hospodárenia v celkovej výške 628 EUR. O naložení s výsledkom hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti na svojom zasadnutí v priebehu roku 2023. Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu vysporiadať stratu v plnej výške prevodom na účet Neuhradených strát minulých rokov.

II. Majetkové účasti v ďalších podnikateľských subjektoch

Spoločnosť nemala v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 žiadne majetkové účasti v ďalších podnikateľských subjektoch.

III. Zamestnanci

Spoločnosť v období od 01.01.2023 do 12.04.2023 nemala žiadnych zamestnancov.

IV. Zámer spoločnosti pre rok 2023

Spoločnosť dňa 13.04.2023 vstúpila do likvidácie. Cieľom Spoločnosti pre ďalšie obdobie bude vykonať všetky potrebné úkony smerujúce k likvidácii Spoločnosti v čo najkratšom čase v súlade s dodržaním zákonom stanovených lehôt procesu likvidácie.

V. Dôležité rozhodnutia orgánov Spoločnosti

Rozhodnutia orgánov Spoločnosti sa týkali bežnej agendy spojenej s vykonávanou činnosťou Spoločnosti a plnenie povinností ustanovených týmto orgánom platnou právnou úpravou Slovenskej republiky a stanovami Spoločnosti.

Mimoriadna výročná správa Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii

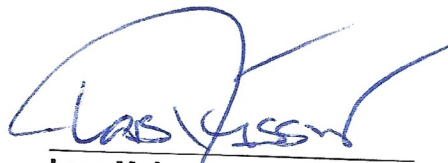
V Drážďanoch, dňa

V Hamburgu, dňa



Rostislav Chabr

člen predstavenstva spoločnosti
Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii



Lars Meissner

člen predstavenstva spoločnosti
Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii

Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii

Správa nezávislého audítora a mimoriadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára do 12. apríla 2023

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
v znení prijatom Európskou úniou

Obsah

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	1
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÝCH SÚČASTÍ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU.....	4
VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII	5
VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA	6
POZNÁMKY K MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	8
1. Všeobecné informácie	8
2. Východiská pre zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky	10
3. Významné účtovné zásady a účtovné metódy	12
4. Peniaze a peňažné ekvivalenty	13
5. Pohľadávky z obchodného styku a iné aktíva	13
6. Základné imanie.....	13
7. Záväzky z obchodných vzťahov a iné záväzky	14
8. Daň z príjmu.....	14
9. Administratívne náklady	14
10. Spriaznené osoby.....	15
11. Následné udalosti	16



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- výkaz o finančnej situácii k 12. aprílu 2023;
- a za obdobie od 1. januára do 12. apríla 2023:
- výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku;
 - výkaz zmien vlastného imania;
 - výkaz zmien peňažných tokov;
- a
- poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 12. aprílu 2023, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“), ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. januára do 12. apríla 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Štefan Karšay
Licencia SKAU č. 1210

Bratislava, 15. decembra 2023

Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku

Za obdobie od 1. januára do 12. apríla 2023

v tis. EUR

	Za obdobie od 1. januára do 12. apríla 2023	Za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022
Úrokové výnosy rátané použitím efektívnej úrokovej sadzby	-	2 642
Čistý zisk vyplývajúci z ukončenia vykazovania finančného majetku oceňovaného umorovanou hodnotou	-	-
Úrokové náklady	-	(2 463)
Tvorba a zrušenie opravných položiek	-	540
Ostatné finančné náklady	(12)	(30)
Administratívne náklady	(28)	(114)
Prevádzková (strata)/zisk	(40)	574
(Strata)/zisk pred zdanením	(40)	574
Daň z príjmu splatná	-	-
Daň z príjmu odložená	-	(82)
(Strata)/zisk za obdobie	(40)	492
Ostatné súčasti komplexného výsledku	-	-
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie	(40)	492

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke na stranách 8 až 16 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto účtovnej závierky.

Výkaz o finančnej situácii

Za obdobie od 1. januára do 12. apríla 2023

v tis. EUR

	K 12. aprílu 2023	K 31. decembru 2022
Aktíva		
Dlhopisy	-	-
<i>z toho dlhopisy vydané spriaznenými spoločnosťami</i>	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Dlhodobé aktíva celkom	-	-
Dlhopisy	-	-
<i>z toho voči podnikom v skupine</i>	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a iné aktíva	24	23
<i>z toho voči podnikom v skupine</i>	-	-
Peniaze a peňažné ekvivalenty	33	44
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Krátkodobé aktíva celkom	57	67
AKTÍVA CELKOM	57	67
Vlastné imanie		
Základné imanie	25	25
Zákonný rezervný fond	5	5
Nerozdelený zisk/(neuhradená strata)	11	(481)
Hospodársky výsledok bežného roka	(40)	492
Vlastné imanie celkom	1	40
Záväzky		
Vydané dlhopisy	-	-
Dlhodobé záväzky celkom	-	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	18	8
Rezervy	38	19
Vydané dlhopisy	-	-
Krátkodobé záväzky celkom	56	27
Záväzky celkom	56	27
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	57	67

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke na stranách 8 až 16 tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto účtovnej závierky.

Výkaz zmien vlastného imania

k 12. aprílu 2023

v tis. EUR

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Hospodársky výsledok	Vlastné imanie celkom
Stav k 1. januáru 2022	25	3	(478)	(451)
Prírastky/úbytky	-	2	(3)	(1)
Zisk bežného roka	-	-	492	492
Stav k 31. decembru 2022	25	5	11	40
Prírastky/úbytky	-	-	-	-
(Strata) bežného roka	-	-	(40)	-
Stav k 12. aprílu 2023	25	5	(29)	1

Výkaz o peňažných tokoch

k 12. aprílu 2023

v tis EUR

	Za obdobie končiace k 12. aprílu 2023	Za obdobie končiace k 31. decembru 2022
BEŽNÁ ČINNOSŤ		
(Strata)/zisk za účtovné obdobie pred zdanením	(40)	574
Úpravy o:		
Zmena stavu rezerv a opravných položiek	-	(539)
Nákladové úroky	-	2 463
Výnosové úroky	-	(2 643)
Čistý zisk vyplývajúci z ukončenia vykazovania finančného majetku oceňovaného umorovanou hodnotou	-	-
Úpravy o nepenažné operácie	-	-
Peňažný tok generovaný z (použitý v) bežnej činnosti	(9)	64 538
FINANČNÁ ČINNOSŤ		
Výplata dlhopisov		65 913
Peňažný tok generovaný z (použitý v) finančnej činnosti	-	65 913
Čisté zvýšenie (zníženie) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(9)	(1 375)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	44	1 419
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	33	44

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke

1. Všeobecné informácie

Aquila Real Asset Finance III a.s. v likvidácii („Spoločnosť“ alebo tiež „ARAF III“) bola založená v Slovenskej republike zakladateľskou listinou a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo: 6901/B. Zápis do obchodného registra bol vykonaný dňa -2. februára 2019 pod pôvodným menom BERNITA a. s., ktorý bol zmenený dňa 7. júna 2019 na Aquila Real Asset Finance III a. s.

Hlavné činnosti Spoločnosti sú podľa obchodného registra prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom. Spoločnosť bola založená výhradne za účelom emisie dlhopisov, pričom celý výťažok z emisie dlhopisu použila na poskytnutie financovania projektových spoločností prostredníctvom pevne úročených dlhových nástrojov.

Spoločnosť vstúpila do likvidácie 13. apríla 2023. Mimoriadna účtovná závierka je zostavená za obdobie od 1. januára 2023 do 12. apríla 2023.

Identifikačné číslo:

52143058

Daňové identifikačné číslo:

2120927435

Sídlo Spoločnosti

Dúbravská cesta 14,
841 04 Bratislava,
Slovenská republika

Zmeny štatutárnych orgánov v roku 2023: žiadne

Zloženie štatutárneho orgánu k 12. aprílu 2023:

- Lars Meissner (člen predstavenstva, od 1.8.2019)
- Rostislav Chabr (člen predstavenstva, od 7.5.2019)

Likvidátor – JUDr. Martin Hatara

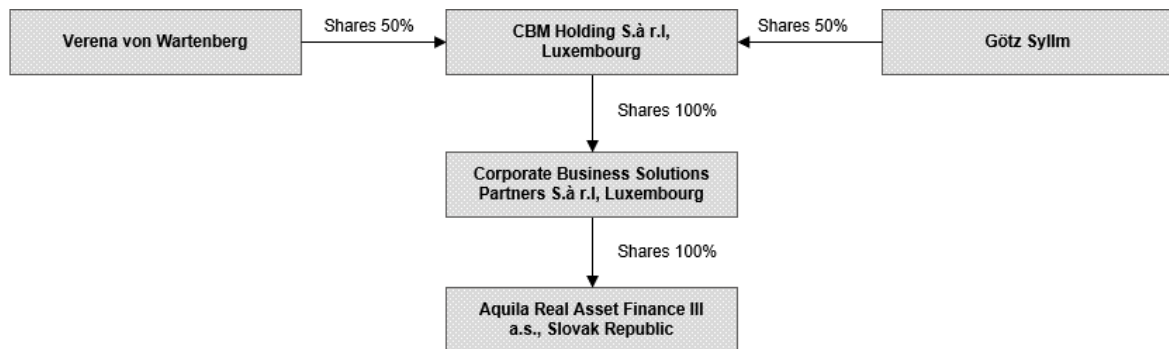
Jediným akcionárom Spoločnosti k 12. aprílu 2023 je:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v tis. EUR	%	%
Corporate Business Solutions Partners S.à r.l.	25	100	100
Celkom	25	100	100

Jediný akcionár, spoločnosť Corporate Business Solutions Partners S.à r.l. (ďalej „CBS“), je spoločnosť so sídlom 6868 Wecker, 23 Am Scheerleck, Luxemburské veľkovevodstvo, registračné číslo: B191847. Táto spoločnosť je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti CBM Holding S.à r.l. so sídlom 6868 Wecker, 23 Am Scheerleck, Luxemburské veľkovevodstvo, registračné číslo: B209062.

Najvyššia materská spoločnosť je spoločnosť CBM Holding S.à r.l., ktorej vlastníkom je pán Götz Syllm a pani Verena von Wartenberg.

Štruktúra skupiny:



Spoločnosť CBM Holding S.à.r.l. je holdingovou spoločnosťou, ktorá okrem 100% účasti v spoločnosti Corporate Business Solutions Partners S.à.r.l., drží tiež 100% účasť v spoločnosti Lux Office Rental Services S.à.r.l. (Luxembursko) zaoberajúcej sa prenájom kancelárskych priestorov v Luxembursku, pričom medzi jej klientov patrí cca 40 komerčných subjektov, a v spoločnosti Ceres Business Solutions S.à. r.l. (Luxembursko), ktorá poskytuje podporné služby Luxemburským subjektom spočívajúce v administratívnej a manažérskej podpore, či v podpore súvisiacej so zakladaním spoločností.

Spoločnosť Corporate Business Solutions Partners S.à.r.l. drží (vždy 100 %, pokiaľ nie je ďalej stanovené inak) účasti v rade ďalších spoločností.

Ide o spoločnosti zakladané k realizácii rôznych projektov („SPV“), ktoré sú nezávislé na Spoločnosti a ani inak nesúvisia s obchodným zameraním Spoločnosti.

2. Výhodiská pre zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky

(a) Prehlásenie o zhode

Táto mimoriadna účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov Finančného výkazníctva (ďalej „IFRS“) v znení prijatom EÚ. Spoločnosť aplikuje všetky štandardy IFRS EÚ vydané Výborom pre medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo (International Accounting Standards Board, ďalej len „IASB“) a interpretácie vydané Výborom pre interpretácie Medzinárodného finančného vykazovania (International Financial Reporting Interpretation Committee, ďalej len „IFRIC“) v znení prijatom Európskou úniou, ktoré boli účinné k 31. decembru 2021.

Predstavenstvo Spoločnosti schválilo mimoriadnu účtovnú závierku za obdobie končiace 31. decembra 2022 dňa 12. septembra 2023.

Táto mimoriadna účtovná závierka je nekonsolidovaná.

(b) Spôsob oceňovania

Mimoriadna účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky („going concern“).

(c) Predpoklad nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky

V priebehu účtovného obdobia bol naplnený účel existencie účtovnej jednotky a spoločnosť vstúpila 13. apríla 2023 do likvidácie. Mimoriadna účtovná závierka nie je zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky („going concern“).

Spoločnosť vyhodnotila dopad tejto skutočnosti na mimoriadnu účtovnú závierku s ohľadom na klasifikáciu súvahových, existenciu možných rezerv a opravných položiek. Vzhľadom na obmedzenú obchodnú činnosť účtovnej jednotky a vzhľadom k dlhodobému plánu na ukončenie činnosti nebol identifikovaný žiadny významný dopad na mimoriadnu účtovnú závierku spojenú s porušením predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky („going concern“).

(d) Používanie odhadov a predpokladov

Účtovné metódy, zásady a predpoklady použité nižšie sú aplikovateľné pre bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, ale nie sú relevantné pre bežné účtovné obdobie, keďže spoločnosť už nemá dlhopisy a úvery.

Zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje používanie určitých kritických účtovných odhadov, ktoré ovplyvňujú vykazované položky aktív, záväzkov, výnosov a nákladov. Vyžaduje tiež, aby vedenie účtovnej jednotky pri aplikácii účtovných postupov uplatnilo predpoklady založené na vlastnom úsudku. Výsledné účtovné odhady práve preto, že ide o odhady – sa málokedy rovnajú príslušným skutočným hodnotám.

Odhady a východiskové predpoklady sú priebežne revidované. Zmeny účtovných odhadov sú zohľadnené v období, v ktorom bola vykonaná oprava odhadu, a ďalej vo všetkých dotknutých budúcich obdobiach.

i. Neistoty v predpokladoch a odhadoch

Predpoklady pre stanovenie očakávaných úverových strát

Odhad očakávaných úverových strát je pripravený na základe pravdepodobnosti zlyhania (PD), expozície v zlyhaní (EAD) a straty v zlyhaní (LGD). Ďalšie detaily ohľadom stanovenia výšky zmieňovaných predpokladov sú napísané v časti 3 (b) v. Zníženie hodnoty.

Stanovenie reálnej hodnoty

Rad účtovných postupov a zverejňovaných informácií vyžaduje, aby bola stanovená reálna hodnota finančného i nefinančného majetku a záväzkov.

Spoločnosť má zavedený systém kontroly stanovenia reálnych hodnôt. Na úrovni skupiny existuje i oceňovací tím, ktorý je všeobecne zodpovedný za kontrolu pri stanovení všetkých významných reálnych hodnôt.

Tento tím pravidelne kontroluje významné, na trhu zistiteľné vstupné údaje a úpravy ocenení. Pokiaľ sú informácie tretích strán, ako sú citácie obchodníkov s cennými papiermi alebo oceňovacie služby, použité pre stanovenie reálnej hodnoty, tak oceňovací tím posúdi podklady obdržané od týchto tretích strán s cieľom rozhodnúť, či také ocenenie spĺňa požiadavky IFRS spolu so zaradením do príslušnej úrovne v rámci hierarchie stanovenia reálnej hodnoty.

Pri stanovení reálnej hodnoty aktív či záväzkov využíva Spoločnosť v čo najširšom rozsahu údaje zistiteľné na trhu. Reálne hodnoty sa členia do rôznych úrovní v hierarchii reálnych hodnôt na základe vstupných údajov použitých pri oceňovaní, a to nasledovne:

- Úroveň 1: kótované ceny (neupravené) na aktívnych trhoch identických aktív alebo záväzkov.
- Úroveň 2: vstupné údaje nezahŕňajúce kótované ceny z úrovne 1, ktoré sa dajú pre dané aktívum alebo záväzok zistiť, a to buď priamo (tzn. ako ceny) alebo nepriamo (tzn. odvodením od cien).
- Úroveň 3: vstupné údaje pre dané aktívum alebo záväzok, ktoré na trhu nejde zistiť (nezistiteľné vstupné údaje).

Finančné aktíva v úrovni 3 sa oceňujú pomocou modelu diskontovaných peňažných tokov s nasledujúcimi významnými nepozorovateľnými vstupmi: prémie za trhové riziko (v rozmedzí 2,68% až 4,19%), prémie za stavebné riziko (od 0,50% do 2,00%) a ďalšie rizikové prémie až do 1,00%.

Pokiaľ ide o vstupné údaje použité k oceneniu reálnou hodnotou aktíva alebo záväzku zaradiť do rôznych úrovní hierarchie reálnych hodnôt, tak ocenenie reálnou hodnotou je ako celok zaradené do rovnakej úrovne hierarchie reálnej hodnoty ako vstupný údaj najnižšej úrovne, ktorý je významný vo vzťahu k celému oceňovaniu.

Spoločnosť vykazuje presuny medzi úrovňami hierarchie reálnych hodnôt, ak je to aplikovateľné vždy ku koncu vykazovaného obdobia, počas ktorého nastala zmena.

Funkčná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je EUR a zostatky sú uvedené v tisícoch eur, pokiaľ sa neuvádza inak.

(e) Štandardy prijaté EU, ktoré doposiaľ nenadobudli účinnosť:

V priebehu roka boli zverejnené a nadobudli účinnosť nové štandardy, dodatky a interpretácie súčasných štandardov vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré neboli aplikované pri zostavovaní tejto mimoriadnej účtovnej závierky a nemajú na ňu potenciálny vplyv.

3. Významné účtovné zásady a účtovné metódy

(a) Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, peniaze v bankách a krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou splatnosťou nepresahujúcou tri mesiace.

(b) Nederivátový finančný majetok

Sekcie (b), (c), a (d) sú relevantné pre bezprostredne predchádzajúce obdobie, nie pre bežné. Spoločnosť má nasledujúce Finančné nástroje, ktoré nie sú deriváty: nakúpené dlhopisy a pohľadávky z obchodného styku.

i. Klasifikácia

Dlhopisy a pohľadávky sú nederivátové Finančné aktíva s pevnými či vopred určiteľnými platbami. Tieto aktíva nie sú kótované na aktívnom trhu. Kategória dlhopisov a pohľadávok je prevažne tvorená dlhopismi vydanými neúverovými inštitúciami, pohľadávkami z obchodného styku a ostatnými pohľadávkami.

Všetky dlhopisy a pohľadávky sú účtovnou jednotkou držané do splatnosti a kategorizujú sa v modeli amortizovanej hodnoty (amortizované obstarávacie ceny).

ii. Prvotné vykázanie

Pri prvotnom vykázaní Spoločnosť oceňuje finančné aktíva k dátumu ich nákupu v reálnej hodnote po odpočítaní transakčných nákladov, ktoré sú priamo priraditeľné k nadobudnutému finančnému aktívu.

iii. Následné oceňovanie

Dlhopisy a pohľadávky sa oceňujú amortizovanou obstarávacou cenou po odpočítaní všetkých strát zo zníženia hodnoty.

Pri oceňovaní amortizovanou obstarávacou cenou sa všetky rozdiely medzi obstarávacou cenou a hodnotou pri splácaní vykazujú vo výkaze ziskov a strát po dobu trvania príslušného aktíva či záväzku, a to za použitia efektívnej úrokovej sadzby.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku sa nediskontujú.

iv. Odúčtovanie

Finančné aktívum sa odúčtuje, keď vyprší zmluvné právo na peňažné toky z daného aktíva alebo ak je právo na príjem zmluvných peňažných tokov prevedené v rámci transakcie, kde dôjde k preneseniu v zásade všetkých rizík a úžitkov spojených s vlastníctvom daného aktíva. Akýkoľvek podiel na prevedených Finančných aktívach, ktoré Spoločnosť získa alebo si ponechá, sa vykáže ako samostatné aktívum či záväzok.

(c) Finančné záväzky

Spoločnosť má nasledujúce Finančné záväzky: emisie dlhových cenných papierov, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky. Tieto Finančné záväzky sa prvotne vykazujú ku dňu vykázania v reálnej hodnote zvýšenej o všetky príslušné priamo súvisiace transakčné náklady. Následne sa Finančný záväzok oceňuje amortizovanou obstarávacou cenou za použitia efektívnej úrokovej sadzby.

Finančný záväzok sa odúčtuje po splnení, zrušení alebo vypršaní zmluvných povinností.

(d) Úrokové výnosy a náklady

Úrokové výnosy a náklady sú vykazované vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku použitím efektívnej úrokovej sadzby. Efektívna úroková sadzba je sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce peňažné platby a príjmy počas životnosti finančného majetku alebo záväzku (prípadne, ak je to vhodné, obdobia kratšieho) na účtovnú hodnotu finančného majetku alebo záväzku. Efektívna úroková miera sa stanovuje pri prvotnom vykázaní finančného majetku a záväzku a neskôr sa nereviduje.

Výpočet efektívnej úrokovej sadzby zahŕňa všetky zaplatené poplatky a bázičné body alebo prijaté transakčné náklady a diskonty alebo prémie, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej sadzby. Transakčné náklady sú prírastkové náklady, ktoré sa dajú priamo priradiť nadobudnutiu, vydaniu alebo vyradeniu finančného majetku alebo záväzku.

(e) Daň z príjmov

Daň z príjmov zahŕňa splatnú daň. Daň z príjmov sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát.

Splatná daň obsahuje odhad dane (daňový záväzok alebo daňová pohľadávka) vypočítaný zo zdaniteľného príjmu či straty za bežné obdobie za použitia daňových sadzieb platných k súvahovému dňu, ako aj všetky úpravy splatnej dane týkajúce sa minulých rokov.

4. Peniaze a peňažné ekvivalenty

<i>v tis. EUR</i>	K 12. aprílu 2023	K 31. decembru 2022
Bežné účty v bankách	33	44
Celkom	33	44

Spoločnosť drží peňažné prostriedky vo Finančnej inštitúcii – banky v Slovenskej republike. Prípadné znehodnotenie peňažných prostriedkov bolo uvažované na báze dvanásť mesačnej predpokladanej straty a v rámci analýzy Spoločnosť uzavrela, že riziko a jeho hodnota sú nevýznamné.

5. Pohľadávky z obchodného styku a iné aktíva

<i>v tisícoch EUR</i>	K 12. aprílu 2023	K 31. decembru 2022
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Pohľadávky voči štátnym inštitúciám	23	23
Náklady budúcich období	2	-
Celkom	25	23
<i>Z toho krátkodobé</i>	25	23
Celkom	25	23

6. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti bolo dňa 2. februára 2019 zapísané do obchodného registra v sume 25 tis. EUR.

K 12. aprílu 2023 a k 31. decembru 2022	Podiel v tis. EUR	Vlastnícky podiel %	Hlasovacie práva %
Corporate Business Solutions Partners S.à r.l.	25	100	100
Celkom	25	100	100

Upísané a splatené základné imanie k 12. aprílu 2023 pozostáva z 10 kmeňových akcií v menovitej hodnote 2,5 tis. EUR za akciu, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera. Držitelia kmeňových akcií disponujú hlasovacím právom vo výške jedného hlasu na kmeňovú akciu.

7. Závazky z obchodných vzťahov a iné záväzky

	K 12. aprílu 2023	K 31. decembru 2022
<i>v tisícoch EUR</i>		
Závazky z obchodných vzťahov	57	27
Závazky voči finančnej správe	-	-
<i>Z toho krátkodobé</i>	57	27
Celkom	57	27

Závazky z obchodných vzťahov a iné záväzky neboli k 12. aprílu 2023 zaistené a žiadne záväzky nie sú po splatnosti.

Odhad záväzkov vychádza zo zmluvných podmienok alebo faktúr prijatých po súvahovom dni, avšak pred zverejnením mimoriadnej účtovnej závierky.

8. Daň z príjmu

Spoločnosť nevykazuje k 12. aprílu 2023 splatnú daň z príjmu. Daňová sadzba v Slovenskej republike je 21 %.

	2023	2022
	<i>tis. EUR</i>	<i>tis. EUR</i>
Zisk / strata pred zdanením	(40)	574
Daňová sadzba	21 %	21 %
Teoretická daň	-	(120)
Odsúhlasenie efektívnej dane		
Zisk pred zdanením	-	574
Ostatné daňovo neuznatelné náklady	22	22
Položky znižujúce základ dane – opravné položky	-	(540)
Ostatné položky znižujúce základ dane	(5)	(31)
Základ dane	-	25
Uplatnenie daňovej straty	-	(25)
Splatná daň	-	-
Skutočný daňový náklad	-	(82)
Splatný daňový náklad	-	-
Odložený daňový (náklad)/výnos	-	(82)
Efektívna daň	0%	14,3%

9. Administratívne náklady

Prevádzkové náklady predstavujú náklady spojené s prípravou vydania dlhopisov, obsluhou a administráciou dlhopisov, s výnimkou transakčných nákladov spojených s emisiou. Spomenuté náklady sú relevantné pre bezprostredne predchádzajúce obdobie.

<i>v tis. EUR</i>	1.1.2023 – 12.4.2023	1.1.2022 – 31.12.2022
Audit, účtovníctvo, právne služby	22	36
Ostatné	6	78
Celkom	28	114

Odmena štatutárnemu audítorovi za audit mimoriadnej účtovnej závierky k 12. aprílu 2023 predstavovala 14 tis. EUR (2022: 14 tis EUR).

Ostatné náklady sú spojené predovšetkým s poradenstvom súvisiacim s nakúpenými dlhopismi, ktoré nepredstavujú zložku úrokového nákladu vykazovaného v rámci efektívnej úrokovej sadzby.

10. Spriaznené osoby**Určenie spriaznených osôb**

Vzťahy so spriaznenými osobami zahŕňajú vzťahy so spoločnosťami v skupine a s nimi personálne prepojenými osobami, ako uvádza nasledujúca tabuľka.

(a) Prehľad otvorených zostatkov so spriaznenými osobami:**K 12. aprílu 2023***v tis. EUR*

Spoločnosti ovládané koncovými vlastníkmi	Pohľadávky a ostatné finančné aktíva	Prijaté finančné záruky	Poskytnuté prísľuby	Závazky a ostatné finančné záväzky
Z titulu nakúpených dlhopisov	-	-	-	-
Z titulu pohľadávok z obchodného styku	-	-	-	-
Z titulu záväzkov z obchodného styku	-	-	-	-
Z titulu vydaných dlhopisov	-	-	-	-
Celkom	-	-	-	-

K 31. decembru 2022*v tis. EUR*

Spoločnosti ovládané koncovými vlastníkmi	Pohľadávky a ostatné finančné aktíva	Prijaté finančné záruky	Poskytnuté prísľuby	Závazky a ostatné finančné záväzky
Z titulu nakúpených dlhopisov	-	-	-	-
Z titulu pohľadávok z obchodného styku	-	-	-	-
Z titulu záväzkov z obchodného styku	-	-	-	-
Z titulu vydaných dlhopisov	-	-	-	-
Celkom	-	-	-	-

(b) Prehľad transakcií so spriaznenými osobami:**K 12. aprílu 2023***V tis. EUR*

Spoločnosti ovládané koncovými vlastníkmi	Výnosy	Náklady
Z titulu naakumulovaného úroku dlhopisov	-	-
Prevádzkové náklady	-	-
Náklady za poradenstvo súvisiace s investíciami	-	-
Náklady na finančné záruky	-	-
Celkom	-	-

K 31. decembru 2022*V tis. EUR*

Spoločnosti ovládané koncovými vlastníkmi	Výnosy	Náklady
Z titulu naakumulovaného úroku dlhopisov	490	-
Prevádzkové náklady	-	-
Náklady za poradenstvo súvisiace s investíciami	-	-
Náklady na finančné záruky	-	-
Celkom	490	-

Všetky transakcie boli realizované za podmienok obvyklých v obchodnom styku.

Transakcie s kľúčovými členmi vedenia

Členovia predstavenstva spoločnosti neobdržali žiadne peňažné či nepeňažné plnenie za obdobie od 1. januára do 12. apríla 2023.

11. Následné udalosti

Vedeniu spoločnosti nie sú známe žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by mohli ovplyvniť mimoriadnu účtovnú závierku k 12. aprílu 2023.

Dátum: 15. decembra 2023	Podpisový záznam štatutárneho orgánu Spoločnosti: Rostislav Chabr Lars Oliver Meissner
-----------------------------	--

Príloha k opatreniu č. MF/25926/2011-74
VZORVÚ POD 1 -
01

VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z mimoriadnej účtovnej závierky podľa § 17a zákona
zostavenej k 12.4.2023v ☐ - celých eurách ☒ - tisícoch eur ☐ - miliónoch eur *)Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 2 3 do 0 4 2 0 2 3

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 2 0 2 2 0 1 9

Účtovná závierka

*)

☐ - riadna
☒ - mimoriadna

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

5 2 1 4 3 0 5 8

DIČ

2 1 2 0 9 2 7 4 3 5

Kód SK NACE

8 2 . 9 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A Q U I L A R E A L A S S E T F I N A N C E I I I A . S .
v l i k v i d á c i i

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D Ú B R A V S K Á C E S T A

Číslo

1 4

PSČ

8 4 1 0 4

Názov obce

B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

0 2 3 3 0 0 6 2 6 0

E-mailová adresa

Zostavený dňa: 15.12.2023

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii

Tabuľka č. 1: Prehľad o štruktúre majetku, vlastného imania a záväzkov

Označenie a	Názov položky b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
	SPOLU MAJETOK (r. 02 + r. 09)	01	57	67
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 07 + r. 08)	02	0	0
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	0	0
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	04	0	0
A. III.	Dlhodobý finančný majetok, z toho:	05	0	0
A. III.1	pohľadávky z obchodného styku	06	0	0
A. IV.	Ostatný majetok	07	0	0
A. V.	Odložená daňová pohľadávka	08	0	0
B.	Obežný majetok (r. 10 + r. 11 + r. 14)	09	57	67
B. I.	Zásoby	10	0	0
B. II.	Krátkodobý finančný majetok, z toho:	11	57	67
B. II. 1	pohľadávky z obchodného styku	12	25	23
B. II. 2	peniaze a peňažné ekvivalenty	13	32	44
B. III.	Ostatný majetok, z toho:	14	0	0
B. III. 1	majetok klasifikovaný ako držaný na predaj	15	0	0
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 17 + r. 26)	16	57	67
C.	Vlastné imanie (r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25)	17	1	40
C. I.	Základné imanie	18	25	25
C. II.	Kapitálové fondy	19	5	5
C. III.	Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku	20	0	0
C. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 22 + r. 23)	21	11	-481
C. IV. 1	Nerozdelený zisk minulých rokov	22	11	0
C. IV. 2	Neuhradená strata minulých rokov	23	0	-481
C. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	24	-40	492
C. VI.	Ostatné zložky vlastného imania	25	0	0
D.	Záväzky (r. 27 + r. 31 + r. 32)	26	56	27
D. I.	Dlhodobé záväzky, z toho:	27	0	0
D. I. 1	záväzky z obchodného styku	28	0	0
D. I. 2	úvery a pôžičky	29	0	0
D. I. 3	rezervy	30	0	0
D. II.	Odložený daňový záväzok	31	0	0
D. III.	Krátkodobé záväzky, z toho:	32	56	27
D. III. 1	záväzky z obchodného styku	33	18	8
D. III. 2	úvery a pôžičky	34	0	0

D. III. 3	rezervy	35	38	19
D. III. 4	záväzky spojené s majetkom klasifikovaným ako držaný na predaj	36	0	0

Tabuľka č. 2: Pohľadávky po lehote splatnosti

Pohľadávky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Pohľadávky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	0	0
- do 90 dní vrátane	02	0	0
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03	0	0
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	0	0
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	0	0
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	0	0
- od 361 dní a viac	07	0	0

Tabuľka č. 3: Záväzky po lehote splatnosti

Záväzky po lehote splatnosti	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Záväzky po lehote splatnosti z pokračujúcej činnosti celkom, z toho:	01	0	0
- do 90 dní vrátane	02	0	0
- od 91 dní do 120 dní vrátane	03	0	0
- od 121 dní do 150 dní vrátane	04	0	0
- od 151 dní do 180 dní vrátane	05	0	0
- od 181 dní do 360 dní vrátane	06	0	0
- od 361 dní a viac	07	0	0

Časť II.: Vybrané údaje z nákladov a výnosov a komplexného výsledku

Tabuľka č. 1: Prehľad o vybraných nákladoch a výnosoch a komplexnom výsledku

Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Pokračujúce činnosti			
Výnosy z prevádzkovej činnosti celkom (r. 02 + r. 06)	01	0	0

Tržby celkom, z toho:	02	0	0
tržby z predaja tovaru	03	0	0
tržby z predaja vlastných výrobkov	04	0	0
tržby z poskytnutých služieb a zákazkovej výroby	05	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy celkom, z toho:	06	0	0
výnosy z predaja dlhodobého majetku	07	0	0
výnosy z predaja materiálu	08	0	0
Náklady na prevádzkovú činnosť celkom (r. 10 až r. 16)	09	28	114
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10	0	0
Spotreba materiálu a energie	11	0	0
Osobné náklady	12	0	0
Náklady na služby	13	27	114
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	14	0	0
Rezervy a straty zo znehodnotenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	15	0	0
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:	16	1	0
náklady na predaj dlhodobého majetku	17	0	0
náklady na predaj materiálu	18	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19	0	0
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti pred zdanením (+/-), (r. 01 - r. 09)	20	-28	-114
Finančné výnosy, z toho:	21	0	2 642
výnosové úroky	22	0	2 642
kurzové výnosy	23	0	0
Finančné náklady, z toho:	24	12	1 954
nákladové úroky	25	12	2 494
kurzové náklady	26	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pôžičkám	27	0	-540
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením (+/-), (r. 20 + r. 21 - r. 24)	28	-40	574
Daň z príjmov	29	0	82
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností po zdanení (+/-), (r. 28 - r. 29)	30	-40	492
Ukončené činnosti			
Výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením (+/-)	31	0	0
Daň z príjmov	32	0	0
Výsledok hospodárenia z ukončených činností po zdanení (+/-), (r. 31 - r. 32)	33	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 30 + r. 33)	34	-40	492
Ostatné súčasti komplexného výsledku	35	0	0
Daň z príjmov	36	0	0

Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 34 + r. 35 – r. 36)	37	-40	492
--	-----------	------------	------------

Tabuľka č. 2: Prehľad o dani z príjmov

Daň z príjmov	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Daň z príjmov celkom (r. 02 + r. 04)	01	0	82
Daň z príjmov splatná celkom, z toho:	02	0	0
osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach	03	0	0
Daň z príjmov odložená celkom	04	0	82

Časť III.: Ostatné vybrané údaje

Tabuľka č. 1: Prehľad o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prírastok dlhodobého hmotného majetku	0	0
Prírastok dlhodobého nehmotného majetku	0	0

Vysvetlivky:

1. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
2. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú telefónne číslo a e-mailová adresa, sú dobrovoľne vyplňovanými údajmi.
5. Údaje vo výkaze vybraných údajov účtovnej jednotky, ktorej funkčnou menou je mena euro, sa uvádzajú v eurách a s rovnakým stupňom zaokrúhlenia ako je použitý v individuálnej účtovnej závierke zostavenej podľa § 17a

zákona. Ak funkčnou menou účtovnej jednotky je iná mena ako mena euro, prepočítajú sa na účely uvádzania údajov vo výkaze vybraných údajov údaje z inej meny na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a zaokrúhľia sa na celé tisíce eur.

6. V časti I. tabuľke č. 1 sa údaje uvádzajú v účtovných hodnotách.
7. V časti I. tabuľke č. 1 sa suma vykázaná na riadku 01 v stĺpcoch 1 a 2 rovná sume vykázananej na riadku 16 v stĺpcoch 1 a 2.
8. V časti I. tabuľke č. 2 sa uvádza brutto hodnota pohľadávok po lehote splatnosti, ku ktorým nebola tvorená opravná položka a tiež pohľadávok po lehote splatnosti, ku ktorým bola tvorená opravná položka.
9. V časti II. tabuľke č. 1 sa suma vykázaná na riadku 34 v stĺpcoch 1 a 2 rovná sume vykázananej v časti I. tabuľke č. 1 na riadku 24 v stĺpcoch 1 a 2.
10. V časti III. tabuľke č. 2 sa uvádzajú informácie o prírastku dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku z prehľadu o pohybe dlhodobého majetku za účtovné obdobie.