

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

A. Názov a sídlo

Solčany Properties, a. s.
Plynárenská 7/A
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť Solčany Properties, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do Obchodného registra zapísaná 30. júna 2010.

Zmena právnej formy Spoločnosti a registrácie Spoločnosti

Dňa 9. júla 2019 nastali v dôsledku vykonania zápisu zmeny právnej formy do príslušného obchodného registra účinky zmeny právnej formy Spoločnosti Solčany Properties, s.r.o., so sídlom Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany, Slovenská republika, identifikačné číslo: 45 619 212, registrovanej v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, v oddiele: Sro, vo vložke číslo: 26987/N, z právnej formy spoločnosti s ručením obmedzeným na právnu formu akciovej spoločnosti. Solčany Properties, a. s. je registrovaná pod rovnakým IČO ako Solčany Properties, s.r.o. a aktuálne je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka. č. 7060/B.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je realitnou spoločnosťou v zmysle § 135 Zákona č. 203/2011 o kolektívnom investovaní. Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytnutia iných než základných služieb spojených s prenájomom, prenájom nehnuteľností spojených s poskytnutím iných než základných služieb, nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva, predaj a správa nehnuteľností, obstarávanie služieb spojených so správou, prevádzkou a údržbou nehnuteľností.

B. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

C. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 29. decembra 2023.

D. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

E. Počet zamestnancov

Spoločnosť k 31. decembru 2023 (ani k 31. decembru 2022) nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

F. Orgány a akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2023:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Arca Capital Slovakia , a.s.	25 000	100%	100%	0
Spolu	25 000	100%	100%	0

Predseda predstavenstva koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne. Člen predstavenstva koná a podpisuje v mene spoločnosti vždy spoločne s predsedom predstavenstva.

Štruktúra členov predstavenstva a dozornej rady je nasledovná:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo:	Mgr. Matej Danóci Ing. Henrich Kiš	Mgr. Matej Danóci Ing. Henrich Kiš
Dozorná rada:	Ing. Rastislav Velič Ing. Juraj Koník Bc. Oto Bachratý	Ing. Rastislav Velič Ing. Juraj Koník Bc. Oto Bachratý

G. Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

H. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Manažment Spoločnosti je presvedčený, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti po dobu minimálne 12 mesiacov odo dňa zostavenia tejto účtovnej závierky.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - § 67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100.

Spoločnosť v účtovnej závierke k 31. decembru 2023 vykazuje čistú stratu vo výške 252 277 EUR (k 31. decembru 2022: strata 64 442 EUR) a negatívne vlastné imanie vo výške 484 686 EUR (k 31. decembru 2022: negatívne vlastné imanie vo výške 232 410 EUR). V zmysle svojich plánov Spoločnosť zazmluvnila na dobu určitú na prenájom výrobné, skladové a administratívne priestory, čo by jej aj pri aktuálnom dlhovom zaťažení malo zabezpečiť pri včasnom splácaní pohľadávok zo strany zákazníkov plánovaný pozitívny cash flow. Spoločnosť je k 31. decembru 2023 financovaná najmä bankovým úverom od Slovenskej sporiteľne, a.s. (ďalej ako "SLSP") v celkovej výške 2 028 505 EUR (k 31. decembru 2022: 2 374 777 EUR). K 2.9.2022 došlo k postúpeniu pohľadávky zo spoločnosti RIB SLOVAKIA, správ. spol., a.s., konajúca vo vlastnom mene a na účet špeciálneho fondu nehnuteľností GOLDSIDE Real Estate Fund, o.p.f., na spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s. v reštrukturalizácii. Spoločnosť RIB Slovakia, správ. spol., a.s., konajúca vo vlastnom mene a na účet špeciálneho fondu nehnuteľností GOLDSIDE Real Estate Fund, o.p.f. postúpila k tomuto dátumu pohľadávku v celkovej výške 5 164 517 EUR (z toho istinu vo výške 4 395 183 EUR a úroky vo výške 769 334 EUR. Od 2.9.2022 je spoločnosť financovaná pôžičkou od spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s. v reštrukturalizácii a k 31.12.2023 bola táto výpomoc vo výške 5 749 739 EUR vrátane postúpenej pohľadávky (k 31. decembru 2022 bola táto výpomoc v sume 5 309 016 EUR vrátane postúpenej pohľadávky).

Bankový úver je splatný postupne, v pravidelných splátkach, až do roku 2028 a dlhodobá pôžička od spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s. v reštrukturalizácii je splatná najneskôr v októbri 2029.

Spoločnosť v zmysle úverovej zmluvy so SLSP musí plniť určité finančné a nefinančné ukazovatele. Spoločnosť tieto ukazovatele k 31. decembru 2023 plní.

Vzhľadom na zazmluvnené dlhodobé zmluvy o prenájme v nasledujúcich mesiacoch Spoločnosť predpokladá pozitívnu EBITDU aj pozitívny cash flow. Za predpokladu plnenia aktuálneho obchodného plánu bude Spoločnosť bankové ukazovatele plniť aj v roku 2024.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 eviduje významnú časť obchodných pohľadávok po splatnosti voči svojim dvom kľúčovým zákazníkom (1 767 655 EUR) a tiež významné obchodné záväzky po splatnosti (507 296 EUR), nakoľko je pri ich splácaní závislá od splácania pohľadávok zo strany zákazníkov.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 eviduje tiež DPH po splatnosti vo výške 105 373 EUR a daň z nehnuteľnosti po splatnosti neeviduje.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – Závod na výrobu a spracovanie plastov	20 rokov	rovnomerne	5%
<i>Samostatný hnutelný majetok</i>			
Kamerový systém	4 roky	rovnomerne	25%
Recepcia	6 rokov	rovnomerne	16,67%
Veľká kuchynka	6 rokov	rovnomerne	16,67%
Svetelné logo	10 rokov	rovnomerne	10%
cena neprevyšuje 1700 Eur	rôzna	jednorazový odpis	100%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť v roku 2023 nevytvárala žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť v roku 2023 (ani v roku 2022) netvorila opravné položky.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. V roku 2022 Spoločnosť vykázala účtovnú aj daňovú stratu.

j) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb (prenájom a služby súvisiace s nájmom) sa vykazujú v mesiaci, v ktorom bola služba poskytnutá.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

k) Informácia o oprave významných chýb minulého účtovného obdobia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**AKTÍVA****I. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2023	1 145 295	6 806 548	40 514	7 992 357
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	1 145 295	6 806 548	40 514	7 992 357
Oprávky				
Stav k 1.1.2023	0	1 389 689	36 182	1 425 871
Prírastky	0	340 327	1 390	341 717
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 730 016	37 572	1 767 588
Opravné položky				
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2023	1 145 295	5 416 859	4 332	6 566 486
Stav k 31.12.2023	1 145 295	5 076 532	2 942	6 224 769

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2022	1 145 295	6 806 548	40 514	7 992 357
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 145 295	6 806 548	40 514	7 992 357
Oprávky				
Stav k 1.1.2022	0	1 049 357	32 328	1 081 685
Prírastky	0	340 332	3 854	344 186
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 389 689	36 182	1 425 871
Opravné položky				
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2022	1 145 295	5 757 191	8 186	6 910 672
Stav k 31.12.2022	1 145 295	5 416 859	4 332	6 566 486

J. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	477 239	1 290 416	1 767 655
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	477 239	1 290 416	1 767 655
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	477 239	1 290 416	1 767 655

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	780 343	1 181 136	1 961 479
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	780 343	1 181 136	1 961 479
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	780 343	1 181 136	1 961 479

K. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA**L. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	25 000	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 352 585	0	0	1 352 585
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 382	0	0	3 382
Neuhradená strata minulých rokov	-1 551 436	0	-64 442	-1 615 877
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-64 442	-252 277	64 442	-252 277
Vlastné imanie spolu	-232 410	-252 277	0	-484 686

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	25 000	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 352 585	0	0	1 352 585
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 382	0	0	3 382
Neuhradená strata minulých rokov	-1 441 163	-144 147	-64 442	-1 551 436
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-110 272	0	64 442	0
Vlastné imanie spolu	-167 968	-64 442	0	-232 410

Hodnota splateného základného imania predstavuje 25 000 EUR. Základné imanie Spoločnosti tvorí 25 listinných kmeňových akcií na meno s nominálnou hodnotou 1 000 EUR/ks.

Prevoditeľnosť akcií je obmedzená v prípade, ak sú akcie Spoločnosti v majetku verejného špeciálneho fondu nehnuteľností, na účet ktorého koná vo vlastnom mene správcovská spoločnosť v zmysle zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní v znení neskorších predpisov. Správcovská spoločnosť konajúca vo vlastnom mene a na účet verejného špeciálneho fondu nehnuteľností má pri znížení alebo zániku majetkovej účasti ktoréhokoľvek iného akcionára Spoločnosti prednostné právo na odkúpenie jeho majetkovej účasti v spoločnosti (akcií spoločnosti) do majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností, na účet ktorého vo vlastnom mene koná, pričom podrobnosti o prevoditeľnosti akcií upravujú stanovy Spoločnosti.

Vysporiadanie straty za rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 64 442 EUR bola preúčtovaná na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

Vysporiadanie straty za rok 2023

O vysporiadaní straty za rok 2023 ešte nebolo rozhodnuté.

M. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	4 395 183	0	0	0	4 395 183
Osatné záväzky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám	4 395 183	0	0	0	4 395 183
Dlhodobé záväzky spolu	4 395 183	0	0	0	4 395 183

Názov položky	Závazky v lehote splatnosti	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	1 376 093	485 759	1 861 852
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	21 537	485 759	507 296
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	1 354 556		1 354 556
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	68 293	116 026	184 319
Daňové záväzky	68 293	113 813	182 106
Iné záväzky	0	2 213	2 213
Krátkodobé záväzky spolu	1 444 386	601 785	2 046 171

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	4 395 183	0	0	0	4 395 183
Osatné záväzky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným osobám	4 395 183	0	0	0	4 395 183

Dlhodobé záväzky spolu	4 395 183	0	0	0	4 395 183
<hr/>					
Názov položky		Záväzky v lehote splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:		0	949 261	949 261	
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0	
Ostatné záväzky z obchodného styku		0	949 261	949 261	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti		0	913 834	913 834	
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:		0	219 842	219 842	
Daňové záväzky		0	213 797	213 797	
Iné záväzky		0	6 045	6 045	
Krátkodobé záväzky spolu		0	1 169 103	2 082 937	

Bankový úver vo výške 2 028 505 EUR k 31. decembru 2023 (2 374 777 EUR k 31. decembru 2022) poskytnutý od Slovenskej Sporiteľne, a.s. je v zmysle prílohy č. 1 a dodatku č. 4 k Úverovej zmluve č. 691/CC/17 zabezpečený nasledovnými formami zabezpečenia:

- **Záložné právo k nehnuteľnostiam**
Zriadenie a vznik záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Spoločnosti zapísaným na liste vlastníctva č. 2213, vedenom Okresným úradom v Topoľanoch, pre katastrálne územie Solčany uzatvorením záložnej zmluvy č. 691/CC/17-ZZ1 zo dňa 14.09.2017 a registráciou záložného práva na príslušnom okresnom úrade,
- **Záložné právo k nehnuteľnostiam**
Zriadenie a vznik záložného práva k nehnuteľnostiam – financovanej stavbe vo vlastníctve Spoločnosti zapísaným na liste vlastníctva číslo 2213, vedenom Okresným úradom v Topoľanoch, pre katastrálne územie Solčany uzatvorením záložnej zmluvy č. 691/CC/17-ZZ5 zo dňa 15.11.2018 a registráciou záložného práva na príslušnom okresnom úrade,
- **Záložné právo k hnutelným veciam a pohľadávkam**
Zriadenie a vznik záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam Spoločnosti uzatvorením záložnej zmluvy č. 691/CC/17-ZZ2 zo dňa 14.09.2017 a registráciou záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv,
- **Záložné právo k cenným papierom**
Zriadenie a vznik záložného práva k cenným papierom, ktorých majiteľom je verejný špeciálny fond nehnuteľností GOLDSIDE Real Estate Fund, o.p.f., GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s., ktorý je špeciálnym fondom nehnuteľností s otvorenou formou, na účet ktorého koná správcovská spoločnosť GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s. so sídlom Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov, IČO: 51 261 103 a to uzatvorením záložnej zmluvy č. 691/CC/17-ZZ6 zo dňa 8.8.2019 a jej dodatkov a registráciou záložného práva v prospech Banky v príslušnom registri záložných práv k cenným papierom v zmysle súhlasu vydaného Bankou na žiadosť Spoločnosti zo dňa 1.10.2019
- **Záložné právo k cenným papierom**
Zriadenie a vznik záložného práva k cenným papierom: ktorých majiteľom je verejný špeciálny fond nehnuteľností GOLDSIDE Real Estate Fund, o.p.f., GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s., ktorý je špeciálnym fondom nehnuteľností s otvorenou formou, na účet ktorého koná správcovská spoločnosť GOLDSIDE Asset Management, správ. spol., a.s. so sídlom Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov, IČO: 51 261 103, a to uzatvorením záložnej zmluvy č. 691/CC/17-ZZ7 zo dňa 8.8.2019 a jej dodatkov a registráciou záložného práva v prospech Banky v príslušnom registri záložných práv k cenným papierom v zmysle súhlasu vydaného Bankou na žiadosť Spoločnosti zo dňa 1.10.2019
- **Oznámenie záložného práva poisťovni**

- Doručenie oznámenia poisťovni o vzniku záložného práva k zálohu banky, čím bude v zmysle ust. § 151 mc Občianskeho zákonníka zabezpečená výplata poistnej sumy v prípade poistnej udalosti na zálohu v prospech banky, a to až do výšky pohľadávky banky.
- **Vinkulácia poistného plnenia**
Vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu banky/majetku Spoločnosti zriadená poisťníkom z poistnej zmluvy v poisťovni, v ktorej je majetok poistený, čím bude zabezpečená výplata poistnej sumy v prípade poistnej udalosti na majetku v prospech banky, a to až do výšky pohľadávky banky
 - **Krycia zmenka**
Vystavenie vlastnej blankozmenky Spoločnosťou na rad banky s doložkou „bez protestu“ s avalom p. Mgr. Matejom Danóčim a jej odovzdanie banke spolu s podpísanom zmluvou o zmenkovom vyplňovaní práve zo dňa 14.09.2017
 - **Krycia zmenka**
Vystavenie vlastnej blankozmenky Spoločnosťou na rad banky s doložkou „bez protestu“ s avalom spoločnosti VALDOINVEST, s. r. o. (aktuálne AAH Plastics Slovakia, s.r.o.), IČO: 44 198 493 a jej odovzdanie banke spolu s podpísanom zmluvou o zmenkovom vyplňovaní práve zo dňa 14.09.2017
 - **Pristúpenie k záväzku**
Uzatvorenie Dohody o pristúpení k záväzku zo dňa 2.11.2017 medzi bankou a spoločnosťou VALDOINVEST, s. r. o. (aktuálne AAH Plastics Slovakia, s.r.o.), IČO: 44 198 493 ako pristupujúcim dlžníkom
 - **Pristúpenie k záväzku**
Uzatvorenie Dohody o pristúpení k záväzku zo dňa 30.08.2018 medzi bankou a spoločnosťou AAH Plastics s.r.o., IČO: 48 004 723 ako pristupujúcim dlžníkom
 - **Pristúpenie k záväzku**
Uzatvorenie Dohody o pristúpení k záväzku zo dňa 14.9.2017 medzi bankou a spoločnosťou Arca Capital Slovakia, a.s., IČO: 35 868 856 ako pristupujúcim dlžníkom
 - **Notárska zápisnica ako exekučný titul**
Odovzdanie notárskej zápisnice banke obsahujúcej právny záväzok Spoločnosti, právny dôvod, predmet a čas plnenia spolu s vyhlásením povinnej osoby o súhlase s vykonateľnosťou notárskej zápisnice na celý hnutelný a nehnuteľný majetok ako právoplatného exekučného titulu (jednostranný úkon)

Záväzky voči Arca Capital Slovakia, a.s. v reštrukturalizácii z poskytnutej finančnej výpomoci vo výške 5 749 739 EUR (vrátane postúpenej pohľadávky a vrátane úrokov) k 31. decembru 2023 sú na základe zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 5. februára 2020 zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti (pozemky + stavba). Ide o záložné právo v druhom rade.

Ostatné záväzky Spoločnosti nie sú zabezpečené.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

N. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 025 707	1 964 650
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 025 707	1 964 650
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 798	15
Čistý obrat celkom	1 029 505	1 964 650

VÝNOSY

O. Tržby za predaj služieb

Tržby za predaj služieb pozostávajú zo služieb za nájom, za ostatné služby, kam patria ostatné služby súvisiace s nájmom (napr. elektrická energia, vodné, stočné a iné). Hodnoty sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Členenie služieb	2023	2022
Služby za nájom	882 408	882 408
Ostatné služby	143 299	1 082 242
Spolu	1 025 707	1 964 650

NÁKLADY

P. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Názov položky	72 936	1 012 907
Spotreba energie – elektrina	68 173	1 011 116
Spotreba energie - vodné, stočné	4 763	1 791
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	47 307	45 033
Právne a notárske služby	1 580	0
Účtovné služby	0	1 360
Daňové služby	0	1 428
Nájomné	0	250
Údržba budovy	42 347	38 244
Zriadenie elektrickej prípojky a pripojenie do siete	0	0
Administratívne služby	200	0
Ostatné služby	3 180	3 751
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 620	46 082
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	31 002	9 126
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	29 336	0
Poistenie majetku	3 740	5 164
Daň z nehnuteľnosti	12 844	12 844
Ostatné	45 698	18 948
Finančné náklady	649 805	608 392
Poplatky banke	7 469	7 650
Úroky voči Arca Capital Slovakia, a.s. v reštrukturalizácii	440 723	144 499
Úroky voči GAM fondu		295 019
Úroky z úveru	201 613	161 224

Q. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

S. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO, DOZORNÉHO A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

T. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na

Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.