

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

**MIMORIADNA VÝROČNÁ
SPRÁVA**

**za obdobie od 13.04.2023 do
31.01.2024**

OBSAH

I. MIMORIADNA VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI AQUILA REAL ASSET FINANCE III A. S. V LIKVIDÁCII ZA OBDOBIE OD 13.04.2023 DO 31.01.2024:

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
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA.....	10
INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ SITUÁCII A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2024.....	10
NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY	10
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	10
ÚDAJE O INVESTÍCIÁCH DO HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO INVESTIČNÉHO MAJETKU....	10
ÚDAJE O AKTIVITÁCH DO OCHRANY ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA	10
NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	10
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI	10
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ.....	11
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 13.4.2023.....	11

II. PRÍLOHY:

Prílohy: Správa nezávislého audítora k mimoriadnej účtovnej závierke a mimoriadnej
výročnej správe
Mimoriadna účtovná závierka k 31.01.2024

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 stanovky 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 doporučené 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 13.04.2023 – 31.01.2024 sa uskutočnilo šesť riadnych valných zhromaždení, a to dňa 19.04.2023, dňa 10.07.2023, dňa 12.09.2023, dňa 20.10.2023, dňa 11.12.2023 a dňa 15.01.2024.

I. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 19.04.2023

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 19.04.2023, akcionár prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Rozhodnutie – Schválenie mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti zostavenej ku dňu predchádzajúcemu dňu vstupu Spoločnosti do likvidácie, t. j. ku dňu 12.04.2023;
2. Rozhodnutie – Vysporiadania straty Spoločnosti za obdobie od 1.1.2023 do 12.04.2023 vo výške 39.619,- EUR, a to jej prevedením na účet neuhradená strata minulých rokov.

II. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 10.07.2023

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 10.07.2023, akcionár prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Rozhodnutie - Schválenie tvorby kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti s názvom „Kapitálový fond z príspevkov Spoločnosti“.
2. Rozhodnutie - Schválenie vkladu do Kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti
3. Rozhodnutie - Schválenie použitia prostriedkov z Kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti na úhradu bežných nákladov spojených s likvidáciou Spoločnosti

III. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 12.09.2023

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 12.9.2023, akcionár prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Rozhodnutie - Rozhodnutie – Schválenie riadnej účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2022.
2. Rozhodnutie – Schválenie návrhu predstavenstva Spoločnosti na vysporiadanie zisku z hospodárenia za rok 2022.
3. Rozhodnutie – Schválenie výročnej správy Spoločnosti za rok 2022.

IV. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 20.10.2023

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.

V. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 11.12.2023

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 11.12.2023, akcionár prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Rozhodnutie – Schválenie tvorby kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti s názvom „Kapitálový fond z príspevkov Spoločnosti“.
2. Rozhodnutie – Schválenie vkladu do Kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti
3. Rozhodnutie – Schválenie použitia prostriedkov z Kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti na úhradu bežných nákladov spojených s likvidáciou Spoločnosti

VI. Riadne valné zhromaždenie konané dňa 15.01.2024

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa uskutočnilo 15.01.2024, akcionár prijal nasledovné hlavné uznesenie:

1. Rozhodnutie – Schválenie tvorby kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti s názvom „Kapitálový fond z príspevkov Spoločnosti“.
2. Rozhodnutie – Schválenie vkladu do Kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti
3. Rozhodnutie – Schválenie použitia prostriedkov z Kapitálového fondu z príspevkov Spoločnosti na úhradu bežných nákladov spojených s likvidáciou Spoločnosti

Opis práv akcionárov

Práva a povinnosti akcionárov spoločnosti ustanovujú príslušné právne predpisy a stanov 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 13.04.2023 do 31.01.2024 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 13.04.2023 do 31.01.2024 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 13.04.2023 do 31.01.2024 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 audítorskej spoločnosti podľa § 21, 24 a 25 zákona o štatutárnom audite, predovšetkým vhodnosť poskytovania neaudítorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorm alebo audítorskou 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.

System 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 nahliadnúť 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 štvrtročne. 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 efektívnosť vnútornej kontroly, sleduje priebeh a výsledky štatutárneho auditu a je zodpovedný za výber štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti.

Spoločnosť nemala v období od 13.04.2023 do 31.01.2024 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 dňa 13.04.2023 vstúpila do likvidácie.

Pri vykonávaní svojej činnosti Spoločnosť postupuje v zmysle zákona a dbá o ochranu životného prostredia. Činnosť Spoločnosti nemá žiadny vplyv na životné prostredie.

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. Proces likvidácie Spoločnosti bol ukončený k 31.01.2024.

V priebehu účtovného obdobia od 13.04.2023 do 31.01.2024 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške – 58 494 EUR a vlastné imanie vrátane výsledku hospodárenia v celkovej výške -57 867 EUR.

Hlavné ekonomické ukazovatele

EUR	K 31.01.2024	K 12.04.2023
Aktíva celkom	3 290	57 472
Finančný majetok	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 790	32 589
Pohľadávky z obchodného styku a iné aktíva	1 500	24 882
Časové rozlíšenie	0	0
Pasíva celkom	3 290	57 471
Základné imanie	25 000	25 000
Rezervný fond	65 000	5 000
Fondy zo zisku	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-29 373	10 246
Výsledok hospodárenia	-58 494	-39 619
Cudzie zdroje	1 157	56 844
Časové rozlíšenie	0	0

Ukazovatele finančnej situácie

Ukazovateľ	K 31.01.2024	K 12.04.2023
Celková zadlženosť	35,16%	98,90%
Dlhodobá zadlženosť	0,00%	0,00%
Okamžitá likvidita	1,55	0,57
Bežná likvidita	2,84	1,01
Celková likvidita	2,84	1,01

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)

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Dňa 13.02.2024 bola na účet spoločnosti pripísaná suma 343 eur, čo predstavuje pohľadávku voči spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s., ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava z preddavkovej FA č. 2023470502. Pripísaná suma bude súčasťou likvidačného zostatku.

Po dátume 31.01.2024 už nenastali žiadne ďalšie významné udalosti.

INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ SITUÁCII A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2024

Spoločnosť zostavila mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu ukončenia likvidácie. Likvidačný zostatok vo výške 1 790 eur bude po jeho schválení zaslaný jedinému akcionárovi – materskej spoločnosti Corporate Business Solutions Partners S.á r.l.. Spoločnosť následne zanikne výmazom z Obchodného registra.

NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY

V období od 13.04.2023 do 31.01.2024 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške – 58 494 EUR.

NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v období od 13.04.2023 do 31.01.2024 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

ÚDAJE O INVESTÍCIÁCH DO HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO INVESTIČNÉHO MAJETKU

Spoločnosť v období od 13.04.2023 do 31.01.2024 neuskutočnila žiadne zásadné investície do hmotného a nehmotného investičného majetku.

ÚDAJE O AKTIVITÁCH DO OCHRANY ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

Spoločnosť v období od 13.04.2023 do 31.01.2024 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 13.04.2023 do 31.01.2024 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

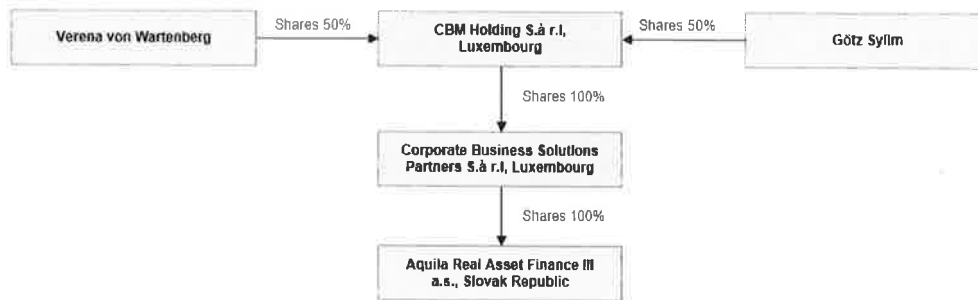
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI

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 13.04.2023 do 31.01.2024 bola spoločnosť Corporate Business Solutions Partners S.à r.l., IČO: B191847.

	Podiel na ZI		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Corporate Business Solutions Partners S.à 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 veľkovojsvodstvo 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 veľkovojsvodstvo, 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 veľkovojsvodstvo, 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 13.04.2023 DO 31.01.2024

I. Podnikateľská činnosť a stav záväzkov Spoločnosti

Spoločnosť vstúpila do likvidácie ku dňu 13.04.2023. Proces likvidácie Spoločnosti bol ukončený k 31.01.2024.

V priebehu účtovného obdobia od 13.04.2023 do 31.01.2024 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia stratu v celkovej výške - 58 494 EUR a vlastné imanie vrátane výsledku hospodárenia v celkovej výške -57 867 EUR. Spoločnosť zostavila mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu ukončenia likvidácie. Likvidačný zostatok vo výške 1 790 eur bude po jeho schválení zaslaný jedinému akcionárovi - materskej spoločnosti Corporate Business Solutions Partners S.à r.l.. Spoločnosť následne zanikne výmazom z Obchodného registra.

II. Majetkové účasti v ďalších podnikateľských subjektoch

Spoločnosť nemala v období od 13.04.2023 do 31.01.2024 žiadne majetkové účasti v ďalších podnikateľských subjektoch.

III. Zamestnanci

Spoločnosť v období od 13.04.2023 do 31.01.2024 nemala žiadnych zamestnancov.

IV. Zámer spoločnosti pre rok 2024

Spoločnosť zostavila mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu ukončenia likvidácie. Likvidačný zostatok vo výške 1 790 eur spolu s následne pripísanou sumou 343 eur, bude po jeho schválení zaslaný jedinému akcionárovi – materskej spoločnosti Corporate Business Solutions Partners S.á r.l.. Spoločnosť následne zanikne výmazom z Obchodného registra.

V. Dôležité rozhodnutia orgánov Spoločnosti

Rozhodnutia orgánov Spoločnosti sa týkali úkonov smerujúcich k ukončeniu likvidácie a výmazu Spoločnosti z Obchodného registra.

V Bratislave, dňa 10.01.2025



Martin Hatara
Štatutárny orgán spoločnosti
Aquila Real Asset Finance III a. s. v likvidácii