

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

### VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

GOLDSIDE Asset Management, a.s.  
Planárska 7/A  
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť GOLDSIDE Asset Management, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. novembra 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sa, vložka č.6695/B).

Spoločnosť spĺňa definíciu mikro účtovnej jednotky podľa § 2 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 vzniku Spoločnosti, t.j. 7. decembra 2017 do 31. decembra 2017.

#### 4. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu i za najväčšiu skupinu zostavuje ARCA Investments, a.s. so sídlom Plynárska 7/A, 821 09 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou iných účtovných jednotiek.

#### 5. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

## 6. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav  
k 31. decembru 2017

Predstavenstvo:

*Predseda predstavenstva*

*Podpredseda predstavenstva*

*Mgr. Vladimír Ravinger*

*Mgr. Peter Janiga*

Dozorná rada:

*Ing. Rastislav Velič*

*Ing. Henrich Kiš*

*Ing. Miloš Krššák*

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

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 Finance Group, a.s.	125 000 EUR	100%	100%	100%
<b>Spolu</b>	<b>125 000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Zložky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú oceňované v obstarávacích nákladoch znížených o oprávky a o zníženie hodnoty dlhodobého majetku (tzv. impairment).

Obstarávacie náklady zahŕňajú historickú obstarávaciu cenu a náklady, ktoré je možné priamo priradiť k obstaraniu daného majetku. Zakúpený softvér, ktorý je neoddeliteľnou súčasťou úžitkovej hodnoty súvisiaceho hmotného majetku, je vykázaný ako súčasť daného majetku.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

V prípade, že jednotlivé súčasti položky majetku majú rozdielnu dobu použiteľnosti, sú účtované a odpisované ako samostatné komponenty tejto položky majetku.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa priamo do spotreby.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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 nevykonalosti 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.

#### d) Finančné účty

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

#### e) 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 ťarchu 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.

Spoločnosť k 31. decembru 2017 nevytvorila žiadne rezervy.

#### f) 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.

#### g) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### h) 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.

#### i) Cudzía mena

Peňažné aktíva a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítavajú na euro a vykazujú v účtovnej závierke v súlade so zákonom o účtovníctve referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Výnosy a náklady z transakcií v cudzej mene sa vykazujú prepočítané na euro v účtovnom systéme spoločnosti referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### j) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

## INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### AKTÍVA

#### 1. Finančné účty

Finančné účty k 31. decembru 2017 tvorili prostriedky na bežnom bankovom účte v hodnote 137 500 EUR. S týmito prostriedkami môže Spoločnosť voľne disponovať.

### PASÍVA

#### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 7.12. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	0	0	125 000	125 000
Zmena základného imania	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	125 000	0	-125 000	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 500	0	0	12 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-8 753	0	-8 753
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>137 500</b>	<b>-8 753</b>	<b>0</b>	<b>128 747</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 125 kmeňových zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Prevoditeľnosť akcií nie je obmedzená.

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2017 jej preúčtovaním na účet Neuhradených strát minulých rokov.

## 2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 719</b>	<b>3 814</b>	<b>8 533</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	203	203
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 719	3 611	8 330
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>0</b>	<b>216</b>
Iné záväzky	0	0	216	0	216
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 935</b>	<b>3 814</b>	<b>8 749</b>

## INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### NÁKLADY

#### 1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 754</b>
<i>z toho:</i>	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 719
Notárske poplatky	702
Školenia	180
Reprezentačné náklady	153
<b>Spotreba materiálu, energie ost. neskladovateľných dodávok</b>	<b>2 995</b>
<i>z toho:</i>	
Nákup IT	2 972
Nákup telefónov	23
<b>Finančné náklady</b>	<b>4</b>
Bankové poplatky	4

## INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2017 žiadne transakcie, ktoré by vyžadovali vykazovanie položiek na podsúvahových účtoch aktív alebo pasív.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za účtovné obdobie končiace 31. decembra 2017.

## TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	180
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	125 000
Vklad do zákonného rezervného fondu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 500

  

Charakteristika zostatkov	Spriaznená osoba	Stav k 31. decembru 2017
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	203

## 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.

## PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

<b>Názov položky</b>	<b>2017</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-8 753</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	
Odpisy dlhodobého majetku	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0
Zmena stavu rezerv	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-8 753</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	8 749
Iné	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>8 749</b>
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>- 4</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	137 500
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>137 500</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>137 496</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	0
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	<b>137 496</b>