

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GOLDSIDE Asset Management, a.s.
Plynárenská 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:

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

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).

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

4. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu i za najväčšiu skupinu zostavuje ARCA Investments, a.s. so sídlom Plynárenská 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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,6	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	0

6. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo:

Predseda predstavenstva	Mgr. Vladimír Ravinger (od 7.12.2017)
Podpredseda predstavenstva	Mgr. Peter Janiga (od 7.12.2017)
Člen predstavenstva	Ing. Radko Semančík (od 18.4.2018)

Dozorná rada:

Člen dozornej rady	Ing. Rastislav Velič (od 7.12.2017)
Člen dozornej rady	Ing. Henrich Kiš (od 7.12.2017)
Člen dozornej rady	Ing. Miloš Krššák (od 7.12.2017)

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

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%
Spolu	125 000 EUR	100%	100%	100%

II. 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.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100.

Dňa 31. januára 2019 valné zhromaždenie materskej spoločnosti schválilo peňažný príspevok do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 1 300 000 EUR. V rovnaký deň materská spoločnosť a Spoločnosť podpísali dohodu o započítaní vzájomných pohľadávok vo výške 522 473,97 EUR, čím zanikne časť pohľadávky Spoločnosti z peňažného príspevku materskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov v rovnakej výške, t.j. 522 473,97 EUR. Čiastka 522 473,97 EUR predstavuje záväzok Spoločnosti voči materskej spoločnosti z poskytnutých finančných výpomocí aj s príslušenstvom ku dňu 31. januára 2019. Zvyšná časť peňažného príspevku materskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti bude poskytnutá najneskôr do 28. februára 2019. Vzhľadom na uvedené rozhodnutie materskej spoločnosti bude pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti v zmysle ustanovení §67a - §67i Obchodného zákonníka minimálne v pomere 8 ku 100 najneskôr do 28. februára 2019.

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, pri dodržaní ich vecnej a časovej súvislosti.

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

b) Dlhodobý nehmotný a 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
<i>Software</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 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 súčinov 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 ľarchu 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 2018 vytvorila rezervy najmä na odmeny zamestnancov, dodávky softwaru, interný audit a iné prevádzkové náklady.

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 poisťných 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) Cudzia 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Finančné účty

Finančné účty tvorili k 31. decembru 2018 najmä prostriedky na bežnom bankovom účte v hodnote 41 698 EUR (k 31. decembru 2017: 137 496 EUR), s ktorými môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	125 000	0	0	125 000
Zmena základného imania	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	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	-8 753	-8753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 8 753	-804 323	8 753	-804 323
Vlastné imanie spolu	128 747	-804 323	0	-675 576

Položka vlastného imania	Stav k 7.12.2017	Prírastky	Presuny	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	0	125 000	-125 000	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	12 500	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
Vlastné imanie spolu	0	128 747	0	128 747

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

2. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať stratu za rok 2018 na účet neuhradených strát minulých rokov (účet 429).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

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		
Závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	27 050	6 666	33 716
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 317	0	3 317
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 733	6 666	30 399
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	52 955	0	52 955
Závazky voči zamestnancom	0	0	30 047	0	30 047
Daňové záväzky	0	0	4 584	0	4 584
Iné záväzky	0	0	18 324	0	18 324
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	80 005	6 666	86 671

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

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		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 719	3 814	8 533
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		203	203
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 719	3 611	8 330
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	216	0	216
Iné záväzky	0	0	216	0	216
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 935	3 814	8 749

4. Prijaté finančné výpomoci

Prehľad finančných výpomocí je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:					
Finančná výpomoc od Arca Capital Finance Group, a.s. č. 1	EUR	10	26.4.2020	130 000	0
Finančná výpomoc od Arca Capital Finance Group, a.s. č. 2	EUR	10	27.6.2020	130 000	0
Finančná výpomoc od Arca Capital Finance Group, a.s. č. 3	EUR	10	9.9.2020	10 000	0
Finančná výpomoc od Arca Capital Finance Group, a.s. č. 4	EUR	10	3.10.2020	40 000	0
Finančná výpomoc od Arca Capital Finance Group, a.s. č. 5	EUR	10	25.10.2020	20 000	0
Finančná výpomoc od Arca Capital Finance Group, a.s. č. 6	EUR	10	6.11.2020	60 000	0
Finančná výpomoc od Arca Capital Finance Group, a.s. č. 7	EUR	10	9.12.2020	60 000	0
Spolu				450 000	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2018
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 088	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	5 282	0	0	5 282
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na odmeny	0	223 532	0	0	223 532
Rezerva na dodávku softwaru	0	42 000	0	0	42 000
Ostatné rezervy	0	11 849	0	0	11 849
Rezervy spolu	0	282 663	0	0	282 663

IV. 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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	161 999	5 754
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 299	4 719
Mzdy a účtovníctvo	14 814	0
Prenájom priestorov	28 880	0
Prenájom automobilov	29 063	0
Telefón a IT služby	2 227	0
Marketingové a PR aktivity	24 362	0
Parkovné a doprava	5 470	0
Ostatné služby	8 884	1 053
Spotreba materiálu, energie ost. neskladovateľných dodávok	27 246	2 995
Energie	11 433	0
Nákup drobného hmotné majetku	8 028	2 995
Nákup PHM	6 691	0
Ostatné	1 094	0
Finančné náklady	20 096	4
Bankové poplatky	120	4
Kurzová strata	9	0
Nákladové úroky	19 967	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2018 žiadne udalosti, ktoré by vyžadovali vykazovanie položiek na podsúvahových účtoch aktív alebo pasív.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	23
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	951	180
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	47 704	0
Čerpanie finančných výpomocí	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	950 000	0
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	19 967	0
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	125 000
Vklad do zákonného rezervného fondu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	12 500
		Stav k	Stav k
Položka v súvahe	Spriaznená osoba	31.12.2018	31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	232	203
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 085	0
Dlhodobé záväzky z čerpaných finančných výpomocí	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	450 000	0
Závazky z úrokov z čerpaných finančných výpomocí	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 323	0

VIII. 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.

IX. 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 804 323	- 8 753
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Zmena stavu rezerv	240 663	0
Nákladové úroky	19 967	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 543 693	- 8 753
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 970	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	60 345	8 749
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 484 318	- 4
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého nehmotného majetku	-58 416	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-58 416	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	137 500
Príjmy z finančných pôžičiek od skupiny	950 000	0
Splátky finančných pôžičiek od skupiny	-500 000	0
Zaplatené úroky	- 1860	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	448 140	137 500
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-94 594	137 496
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	137 496	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	42 902	137 496