

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Arca Investments, a.s. v reštrukturalizácii
Plynárenská 7/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť Arca Investments, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. decembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. januára 2006. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava III. v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3788/B).

Cieľom podnikania Skupiny je generovať kapitálový rast v strednodobom a dlhodobom časovom horizonte, pri rôznej úrovni rámca riadenia rizík. Spoločnosť sa usiluje dosiahnuť tieto ciele investovaním do investičného portfólia neverejne obchodovaných súkromných spoločností operujúcich predovšetkým v sektore energetiky a nehnuteľností. Investície sú uskutočňované s cieľom poskytnúť financovanie pri založení, rozvíjaní a transformovaní súkromných spoločností, ktoré demonštrujú potenciál pre významný rast. Spoločnosť taktiež môže poskytovať návody, odvetvovú expertízu alebo inú asistenciu s cieľom napomôcť rastu firemného biznisu. Toto pozostáva z investícií do spoločností na rôznych finančných stupňoch – prvopočiatočné financovanie, rizikový kapitál, odpredaj podniku manažmentu, „mezzanine“ financovania a investície do bankrotujúcich alebo bankrotu blízkych firiem.

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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

4. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Arca Investments.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

6. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predseda predstavenstva:	Ing. Rastislav Velič	Ing. Rastislav Velič
Dozorná rada:	Ing. Juraj Koník Mgr. Marek Babák Ing. Henrich Kiš	Ing. Juraj Koník Mgr. Marek Babák Ing. Henrich Kiš

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Rastislav Velič	59 760	60%	60%	0
Ing. Peter Krištofovič	29 880	30%	30%	0
Ing. Henrich Kiš	9 960	10%	10%	0
Spolu	99 600	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím okrem skutočností uvedených vyššie.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 %
Softvér	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	n/a	Jednorázový odpis	100

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 %
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8-12	Lineárna	8,3-12,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	n/a	Jednorázový 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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

g) 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.

h) 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.

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	559661	0	0	15530	82435	0	657626
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	559661	0	0	15530	82435	0	657 626
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	275672	0	0	7118	0	0	282790
Prírastky	0	131073	0	0	3883	0	0	134956
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	406745	0	0	11001	0	0	417746
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	283989	0	0	8412	82435	0	374836
Stav k 31.12.2022	0	152917	0	0	4529	82435	0	239881

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	55961	0	0	15530	82435	0	657626
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	559 661	0	0	15 530	82 435	0	657 626
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	139920	0	0	3236	0	0	143156
Prírastky	0	135752	0	0	3882	0	0	139634
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	275672	0	0	7118	0	0	282790
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	419741	0	0	12294	82435	0	514470
Stav k 31.12.2021	0	283989	0	0	8412	82 435	0	374836

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- telných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	224394	0	0	20000	4121	12500	261015
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1900	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	222494	0	0	20000	4121	12500	259115
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	216228	0	0	0	0	0	216228
Prírastky	0	0	7322	0	0	0	0	0	7322
Úbytky	0	0	10333	0	0	0	0	0	10333
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	213217	0	0	0	0	0	213217
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	8166	0	0	20000	4121	12500	44787
Stav k 31.12.2022	0	0	9277	0	0	20000	4121	12500	45898

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	224 394	0	0	20 000	4121	12500	261015
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	224 394	0	0	20 000	4 121	12500	261 015
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	184899	0	0	0	0	0	184899
Prírastky	0	0	31 329	0	0	0	0	0	31329
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	216228	0	0	0	0	0	216228
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	39495	0	0	20 000	4121	12500	76116
Stav k 31.12.2021	0	0	8166	0	0	20 000	4 121	12500	44787

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ	Ostatné reali-zovateľné cenné papiere	Pôžičky pre-pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ	Ostatné pô-žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	51607000	0	56212919	224731915	0	22697535	3665903	0	0	0	329529	359244801
Prírastky	1223120	0	-2245514	8254069	0	1690506	0	0	0	0	0	8922181
Úbytky	117818	0	5524644	962151	0	334380	0	0	0	0	0	6938993
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	52712302	0	48442761	232023833	0	24053661	3665903	0	0	0	329529	361227989
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	51607000	0	56212919	224731915	0	22697535	3665903	0	0	0	329529	359244801
Stav k 31.12.2022	52712302	0	48442761	232023833	0	24053661	3665903	0	0	0	329529	361227989

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ	Ostatné reali-zovateľné cenné papiere	Pôžičky pre-pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ	Ostatné pô-žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	64708701	0	56496097	226117649	0	23684372	3665903	0	0	0	3636359	378309081
Prírastky	56225366	0	1480953	344474850	0	15751248	0	0	0	0	8210	417940627
Úbytky	69327067	0	1764131	345860584	0	16738085	0	0	0	0	3315040	437004907
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	51607000	0	56212919	224731915	0	22697535	3665903	0	0	0	329529	359244801
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	64708701	0	56496097	226117649	0	23684372	3665903	0	0	0	3636359	378309081
Stav k 31.12.2021	51607000	0	56212919	224731915	0	22697535	3665903	0	0	0	329529	359244801

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv			
Arca Capital Slovakia,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Panoramis,s.r.o. Ulica 29. augusta 32/B, 811 09 Bratislava	100%	100%	3718000
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	0
NOAH Asset Managment,a.s. ,Karolinská 661/4,18600 Praha	100%	100%	86913
Riverland,s.r.o., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1420000
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	247384
DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	0
AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	12637000
FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
EFIT Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	787507
Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03	51%	51%	733000
Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	0
Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	4242641
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	11293094
AITS a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	17546763
Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha	100%	100%	0
Arca Entertainment,s.r.o.	100%	100%	0

52 712 302

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv			
MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06	50%	50%	0
			0
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	14735
Wiener Privatbank SE	9,9%	9,9%	2675484
ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78	11,3%	1%	0
NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK	0,1%	0,1%	0
OH Investments Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	4,04%	4,04%	0
Pozitive Energy,a.s. CZK	4%	4%	0
Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	10,68%	10,68%	539061
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	1137958
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	43812734
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	119064
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	83038
			48 382 074
Spolu	x	x	101 094 376

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv			
Arca Capital Slovakia,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Panoramis,s.r.o. Ulica 29. augusta 32/B, 811 09 Bratislava	100%	100%	3718000
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	0
Riverland,s.r.o., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1420000
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	240000
DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	0
AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	12637000
FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
EFIT Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	764000
Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03	51%	51%	733000
Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	0
Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	4116000
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	10956000
AITs a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	150 001
Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	17023000
Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha	100%	100%	0
Arca Entertainment s.r.o.. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
			51 607 000

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv			
MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06	50%	50%	0
			0
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	16000
Wiener Privatbank SE	9,9%	9,9%	2675484
ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78	11,3%	1%	0
NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK	0,1%	0,1%	0
OH Investments Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	4,04%	4,04%	0
Pozitive Energy,a.s. CZK	4%	4%	0
Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	10,68%	10,68%	0
Finportal,a.s. Pribinova 4, Bratislava 811 09	50%	50%	0
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	1057069
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	40764383
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	112982
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	82000
			44 707 918
Spolu	x	x	96 314 918

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.202
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	24 087	0	0	0	24 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	24 087	0	0	0	24 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 087	0	0	0	24 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	24 087	0	0	0	24 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	24 087	0	0	0	24 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 087	0	0	0	24 087

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	135089	18527	153616
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	135089	18527	153616
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	350885	367837	718722
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	246 225	0	246 225
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	104610	0	104610
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	50	367837	367887
Krátkodobé pohľadávky spolu	485974	386364	872338

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	72236	19039	91275
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	72236	19039	91275
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	312742	367839	1 234 231
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	246 225	0	246 225
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	66467	0	66467
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	50	367839	367889
Krátkodobé pohľadávky spolu	384978	386878	771856

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 4 .

6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2022:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	0	0
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	0	0

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8858	5794
Poistenie	3482	2787
Nájomné	3692	2502
Služby IT	1250	0
Ostatné	434	505
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8858	5 794

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 29.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	194	76
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1519	1725
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1519	1725
Čerpanie sociálneho fondu	1464	1607
Konečný zostatok sociálneho fondu	249	194

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 4 .

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	40158695	249	47395635	87554579
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	40158695	0	0	40158695
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	47395635	47395635
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0		249	0	249
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	40158695	249	47395635	87554579
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	189961	668598727	668788688
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	189961	668598727	668788688
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	216942	2035994	2252936
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	58664	0	58664
Závazky voči zamestnancom	0	0	64399	0	64399
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12525	0	12525
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4252	0	4252
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	77102	2035994	2113096
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	406903	670634721	671041624

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	194	29036047	43100577	72136818
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	29036047	0	29036047
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	43100577	43100577
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	194	0	0	194
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	194	29036047	43100577	72136818
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	758090	651260999	652019089
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	758090	651260999	652019089
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1355059	1854467	1 837 474
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	58441	0	58441
Závazky voči zamestnancom	0	0	36111	0	36111
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	10757	0	10757
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1207944	0	1207944
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	41806	1854467	1896273
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2113149	653115466	655228615

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	43493921	10769	27617	0	43477073
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29094</i>	<i>10769</i>	<i>27617</i>	<i>0</i>	<i>12246</i>
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky, poistenie	29094	10769	27617	0	12246
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43464827</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43464827</i>
Krátkodobé rezervy-overenie účt.záverky	179653	0	0	0	179653
Krátkodobé rezervy-sankčné úroky	43285174	0	0		43285174
Rezervy spolu	43493921	10769	27617	0	43477073

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	9195847	34495082	197008	0	43493921
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24830</i>	<i>17609</i>	<i>13345</i>	<i>0</i>	<i>29094</i>
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky, poistenie	24830	17609	13345	0	29094
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9171017</i>	<i>34477473</i>	<i>183663</i>	<i>0</i>	<i>43464827</i>
Krátkodobé rezervy-overenie účt.záverky	228316	135 000	183663	0	179653
	8942701	34342473	0		43285174
Rezervy spolu	9195847	34495082	197008	0	43493921

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				18204268	27020083
J&T Banka,a.s. - krátkodobý bankový úver	EUR	5 %	1.10.2020	16 683 582	16 683 582
JTB Klientský účet	CZK		n/a	0	0
JTB Klientský účet	PLN		n/a	0	0
JTB Klientský účet	GBN		n/a	0	0
RB bežný účet	EUR		n/a	37	37
Wiener Privatbank SE, pôžička debetný zostatok	EUR	8,00 %	08/2020	1520649	10 336 464
Spolu				18204268	27020083

Spoločnosť J&T banka poskytuje krátkodobé bankové úvery na obchodovanie s cennými papiermi.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	0	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	150	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7167535	27831329
Čistý obrat celkom	7167685	27831329

VÝNOSY

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14121	559
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Refakturácia	542	0
Ostatné	13579	559
Finančné výnosy, z toho:	28065900	43 908 568
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>9002165</i>	<i>15414383</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8993945	15366282
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19063735</i>	<i>28494185</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	11894887	148877
Úroky	2428829	27831329
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	0
Výnosy z fin. majetku – prepojené osoby	4738706	513979
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
Ostatné	1313	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3811964	3025453
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>141563</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	135 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	6563
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2 883 890</i>
Spolupráca, poradenstvo	1425348	1128978
Právne služby	1574697	1339246
Ostatné služby	711907	171974
PR služby	8910	7583
Ostatné - opravy, cestovné, reprezentačné	22056	30923
IT služby	20039	17351
Prekladateľské služby	2164	878
Nájomné	40397	173319
Prenájom vozidiel	6446	13638
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	303417	34532197
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Dane a poplatky	13345	843
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	155	34344676
Ostatné náklady na hos.činnosť- poistenie, trovy veriteľského výboru	147641	15714
Odpis pohľadávky	0	0
Odpisy majetku	142276	170964
Finančné náklady, z toho:	29622695	42004902
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>18768064</i>	<i>30912943</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18757240	30908006
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10854631</i>	<i>11091959</i>
Predané cenné papiere a podiely	4404930	103702
Úroky	6431522	10974533
Ostatné finančné náklady	18179	13724
Náklady na precenenie cenných papierov	0	0

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	496795	401219
Mzdy	376705	306710
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	114423	89273
Sociálne zabezpečenie	5667	5236

4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

K 31. decembru 2022 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke a daňovom záväzku. Z dôvodu zmeny účtovnej politiky a ohrození nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti, Spoločnosť tieto údaje nevykazovala ani v predchádzajúcom účtovnom období 2021..

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6176880			-36068928		
teoretická daň		-1297145	21%		-7574475	21%
Daňovo neuznané náklady	4690859	985080		58097243	12200421	
Výnosy nepodliehajúce dani	-4785962	-1005052		-14248449	-2992174	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-0	-0		-2 050 782	-430 664	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-6271983	-1317117		5729084	1203108	
Splatná daň z príjmov		0			1203108	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			1203108	

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

V reštrukturalizačnom konaní vedenom voči spoločnosti Arca Investments, a.s. v Slovenskej republike, ktoré je vedené ako vedľajšie insolvenčné konanie na Okresnom súde Bratislava I pod sp. zn.: 33R/5/2021 bolo dňa 27.04.2023 v Obchodnom vestníku Slovenskej republiky zverejnené Uznesenie Okresného súdu Bratislava I zo dňa 17.04.2023, sp.zn. 33R/5/2021, ktorým Okresný súd Bratislava I rozhodol o (i) nahradení súhlasu skupiny veriteľov s reštrukturalizačným plánom spoločnosti Arca Investments, a.s., (ii) potvrdení reštrukturalizačného plánu spoločnosti Arca Investments, a.s., (iii) skončení reštrukturalizácie spoločnosti Arca Investments, a.s.

V insolvenčnom konaní vedenom voči spoločnosti Arca Investments, a.s. v Českej republike, ktoré je vedené ako hlavné insolvenčné konanie na Mestskom súde v Prahe pod sp. zn.: MSPH 98 INS 723/2021, bolo dňa 21.02.2023 v Insolvenčnom registri Českej republiky zverejnené Uznesenie Vrchného súdu v Prahe zo dňa 20.02.2023, č.j. MSPH 98 INS 723/2021, 5 VSPH 1400/2022-B-718, ktorým Vrchný súd v Prahe rozhodol tak, že (okrem iného) zrušil Uznesenie Mestského súdu v Prahe zo dňa 26.07.2022, č.j. MSPH 98 INS 723/2021-B-639, ktorým Mestský súd v Prahe schválil reorganizačný plán predložený spoločnosťou Arca Investments, a.s. v rámci českého hlavného insolvenčného konania a vec vrátil súdu 1. stupňa k ďalšiemu konaniu.

Dňa 17.03.2023 bolo v Insolvenčnom registri Českej republiky zverejnené Uznesenie Mestského súdu v Prahe zo dňa 14.03.2023, č.j. MSPH 98 INS 723/2021-B- 737, ktorým Mestský súd v Prahe uložil spoločnosti Arca Investments, a.s., aby v lehote 120 dní opravila a doplnila reorganizačný plán spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 10.05.2023 bolo v Insolvenčnom registri Českej republiky zverejnené Uznesenie Mestského súdu v Prahe zo dňa 10.05.2023, č.j. MSPH 98 INS 723/2021-B-755, ktorým Mestský súd v Prahe skrátil spoločnosti Arca Investments, a.s. lehotu na predloženie reorganizačného plánu spoločnosti Arca Investments, a.s., a to do 27.06.2023.

VI. 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.

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzko	-393836803	--10213846	0	0	-404050649
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 150 393	0	0	0	18 150 393
Neuhradená strata minulých rokov	-22797355	-37272036	0	0	-60069392
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37272036	-6176880	-37272036	0	-6176880
Vlastné imanie spolu	-435636281	-33235070	-37272036	0	-452027008

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-334642	-432392927	373198933	0	393836803
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 150 393	0	0	0	18 150 393
Neuhradená strata minulých rokov	-21 496 381	-1300974	0	0	-22797355
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 300 974	-37272036	-1300974	0	-37272036
Vlastné imanie spolu	339 170251	20 152 580	80 319 102	0	-435636281

Základné imanie Spoločnosti tvorí 30 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 99 600 EUR. (2021: 30 akcií v menovitej hodnote 99 600 EUR)

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-404050649	-59193993
<i>Precenenie dlhodobého finančného majetku a pohľadávok v zmysle čl. II písm. a)</i>	-404050649	-59193993
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	-404050649	-59193993

VIII. PREHEAD 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.

Výkaz cash flow		rok 2022	rok 2021
Arca Investments, a.s.			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-6 176 880	-37 272 036
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	1 688 596	-1 403 753
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	142 276	170 964
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-3 064	-9 754 901
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	6 431 522	10 974 533
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-7 167 534	-27 831 329
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa vzťahujú	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa vzťahujú	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný	-7 023 641	-45 175
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	9 309 037	25 082 155
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-875 793	37 489 367
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-95 138	1 355 911
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-780 642	36 133 566
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-13	-110
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú	-5 364 077	-1 186 422
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 364 077	-1 186 422
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 364 077	-1 186 422
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-8 433	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-85 720	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	11 428 571	148 877
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou skupiny	-1 798 859	-1 815 652
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou skupiny	967 151	2 763 817
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	0	1 244 402
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomníkom	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ju začleniť do investičných činností	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B***	Čisté peňažné toky z investičných činností	10 502 710	2 341 444