

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 blízkyh firem.

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

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	9
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

6. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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 202:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	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) neprevyšuje 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 neprevyšuje 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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hmotný 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 neprevyšuje 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nevykonalnosti 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 nepotrebných rezerv 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 odpisovanej 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 VYSVETEUJÚ 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 1.1.2023	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 31.12.2023	0	559661	0	0	15530	82435	0	657 626
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	406745	0	0	11001	0	0	417746
Prírastky	0	131071	0	0	3882	0	0	134953
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	537816	0	0	14883	0	0	552699
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	152917	0	0	4529	82435	0	239881
Stav k 31.12.2023	0	21845	0	0	647	82435	0	104927

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 1.1.2022	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	0	222494	0	0	20000	4121	12500	259115
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	69167	0	0	0	0	0	69167
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	153327	0	0	20000	4121	12500	189948
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	213217	0	0	0	0	0	216228
Prírastky	0	0	3329	0	0	0	0	0	7322
Úbytky	0	0	69167	0	0	0	0	0	10333
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	147379	0	0	0	0	0	213217
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	9277	0	0	20000	4121	12500	45898
Stav k 31.12.2023	0	0	5948	0	0	20000	4121	12500	42569

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 1.1.2022	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

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 bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	52712302	0	48442761	232023833	0	24053661	3665903	0	0	0	329529	361227989
Prírastky	393558	0	834250	7018167	0	1266038	0	0	0	0	0	9512013
Úbytky	5373001	0	3179148	2571403	0	88441	0	0	0	0	329529	11541522
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	47732859	0	46097863	236470597	0	25231258	3665903	0	0	0	0	359198480
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	52712302	0	48442761	232023833	0	24053661	3665903	0	0	0	329529	361227989
Stav k 31.12.2023	47732859	0	46097863	236470597	0	25231258	3665903	0	0	0	0	359198480

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 bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden 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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv k 31.12.2023

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%	84776
Riverland,s.r.o., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1420000
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	241301
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%	768141
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
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	110153780
AITS a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	17115262
Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha	100%	100%	0
Arca Entertainment,s.r.o.	100%	100%	0
			146 871 260

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
			<u>0</u>
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	15431
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%	525805
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	41573279
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	121715
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	56874
			<u>44 968 588</u>
Spolu	x	x	<u><u>191 839 848</u></u>

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
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

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, Koliňany 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
			<u>48 382 074</u>
Spolu	x	x	<u>101 094 376</u>

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 31.12.2022
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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť neevidovala v účtovnom období 2023 a ani v predchádzajúcom účtovnom období 2022.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	134630	0	134630
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	134630	0	134630
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	458486	689004	1147490
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	211205	0	211205
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1056	689004	690060
Krátkodobé pohľadávky spolu	593116	689004	1282120

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:	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

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 2023:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6968	8858
Poistenie	1224	3482
Nájomné	4293	3692
Služby IT	1248	1250
Ostatné	203	434
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	6968	8858

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 30.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	249	194
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2172	1519
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2172	1519
Čerpanie sociálneho fondu	1638	1464
Konečný zostatok sociálneho fondu	783	249

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 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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	40909018	783	46690156	87599957
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	40909018	0	0	40909018
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	46690156	46690156
Dlhodobé 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		783	0	783
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	40909018	783	46690156	87599957
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	181878	654718010	654899888
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	181878	654718010	654899888
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	157931	2116777	2274708
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	58481	0	58481
Závazky voči zamestnancom	0	0	74024	0	74024
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	15410	0	15410
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4902	0	4902
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	5114	2116777	2121891
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	339809	65	657174596

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	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	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	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

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
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:	43477073	27706	12245	0	43492533
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12246</i>	<i>27706</i>	<i>12246</i>	<i>0</i>	<i>12246</i>
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky, poistenie	12246	27706	12246	0	27706
<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	43477073	27706	12245	0	43492533

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
	43285174	0	0		43285174
Rezervy spolu	43493921	10769	27617	0	43477073

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 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				18204268	18204268
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	-1474	-315
JTB Klientský účet	PLN		n/a	0	0
JTB Klientský účet	GBN		n/a	0	0
RB bežný účet	EUR		n/a	0	37
Wiener Privatbank SE, pôžička debetný zostatok	EUR	8,00 %	08/2020	1520649	1520649
Spolu				18202757	18203953

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	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	2023	2022
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	0	150
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6039267	7167535
Čistý obrat celkom	6039267	7167685

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	18334	2084
Tržby z predaj HM a NM	18334	2084
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9700	14121
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - právne trovy	8324	0
Refakturácia	370	542
Ostatné	1006	13579
Finančné výnosy, z toho:	24073980	28065900
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15337411</i>	<i>9002165</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15278297	8993945
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8736569</i>	<i>19063735</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	2601309	11894887
Úroky	6039267	2428829
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	0
Výnosy z fin. majetku – prepojené osoby	92942	4738706
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
Ostatné	3051	1313

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3219780	3811964
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	0	0
Spolupráca, poradenstvo	996468	1425348
Právne služby	1503171	1574697
Ostatné služby	603270	711907
PR služby	9007	8910
Ostatné - opravy, cestovné, reprezentačné	18756	22056
IT služby	30286	20039
Prekladateľské služby	824	2164
Nájomné	53282	40397
Prenájom vozidiel	4716	6446
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	280672	303417
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Dane a poplatky	977	13345
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	111	155
Ostatné náklady na hos.činnosť- poistenie, trovy veriteľského výboru	141301	147641
Odpis pohľadávky	0	0
Odpisy majetku	138283	142276
Finančné náklady, z toho:	14203562	29622695
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7483677	18768064
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7366221	18757240
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6719885	10854631
Predané cenné papiere a podiely	4534607	4404930
Úroky	2166549	6431522
Ostatné finančné náklady	18729	18179
Náklady na precenenie cenných papierov	0	0

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	546893	496795
Mzdy	408130	376705
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	130375	114423
Sociálne zabezpečenie	8388	5667

4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

K 31. decembru 2023 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 2022.

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5835128			-6176880		
teoretická daň		1225377	21%		-1297145	21%
Daňovo neuznané náklady	12113305	2543794		4690859	985080	
Výnosy nepodliehajúce dani	-20053224	-4211177		-4785962	-1005052	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-0	-0		-0	-0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-2104791	-442006		-6271983	-1317117	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

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 28.07.2023 bolo v Insolvenčnom registri Českej republiky zverejnené Uznesenie Mestského súdu v Prahe zo dňa 27.07.2023, č.j. MSPH 98 INS 723/2021-B-836, ktorým Mestský súd v Prahe rozhodol tak, že reorganizačný plán predložený spoločnosťou Arca Investments, a.s. zverejnený dňa 28.06.2023 sa zamietá.

Dňa 14.02.2024 sa v rámci insolvenčného konania vedeného voči spoločnosti Arca Investments, a.s. v Českej republike, ktoré je vedené ako hlavné insolvenčné konanie, uskutočnila schôdza veriteľov, na ktorej veritelia (okrem iného) prijali uznesenie, v zmysle ktorého prednostné právo zostaviť reorganizačný plán spoločnosti Arca Investments, a.s. má veriteľ – spoločnosť IFIS investiční fond, a.s., so sídlom Čechyňská 419/14a, 602 00 Brno, Česká republika, IČO: 243 16 717.

Dňa 19.03.2024 bolo v Insolvenčnom registri Českej republiky zverejnené Uznesenie Mestského súdu v Prahe zo dňa 20.02.2024, č.j. MSPH 98 INS 723/2021-B-982, ktorým Mestský súd v Prahe uložil veriteľovi spoločnosti Arca Investments, a.s. – spoločnosti IFIS investiční fond, a.s., so sídlom Čechyňská 419/14a, 602 00 Brno, Česká republika, IČO: 243 16 717, aby v lehote 120 dní predložil insolvenčnému súdu reorganizačný plán (alebo, aby oznámil, že predložiť nehodlá).

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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2023
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	-404050649	0	3840903	0	-400209746
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	18150393	0	0	0	18150393
Neuhradená strata minulých rokov	-60069392	-6275202	0	0	-66344594
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6176880	5835128	-6176880	0	5835128
Vlastné imanie spolu	-452027008	-440074	-2335977	0	-442449299

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	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 záväzkov	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

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. (2022: 30 akcií v menovitej hodnote 99 600 EUR)

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-400209746	-404050649
<i>Precenenie dlhodobého finančného majetku a pohľadávok v zmysle čl. II písm. a)</i>	-40209746	-404050649
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	-400209746	-404050649

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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.

Vykaz cash flow		rok 2023	rok 2022
Arca Investments, a.s.			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 835 128	-6 176 880
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-9 615 744	1 688 596
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	138 283	142 276
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 890	-3 064
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	2 166 549	6 431 522
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-6 039 267	-7 167 534
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný	1 933 297	-7 023 641
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-7 816 496	9 309 037
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-625 044	-875 793
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-329 863	-95 138
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-295 208	-780 642
A.2.3.	Zmena stavu zásob	27	-13
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú ako zmeny stavu	-4 405 660	-5 364 077
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 405 660	-5 364 077
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 405 660	-5 364 077
B. Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	-8 433
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	-85 720
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	2 601 309	11 428 571
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou skupiny	-1 159 908	-1 798 859
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou skupiny	1 387 328	967 151
B***	Čisté peňažné toky z investičných činností	2 828 729	10 502 710
C. Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-915 748	-1 084 157
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	-16 381
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-915 748	-1 067 776
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-915 748	-1 084 157
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zpráva	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-2 492 679	4 054 476
E.	Stav PP a PE na začiatku obdobia	5 879 537	1 825 061
H.	Zostatok PP a PE na konci obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zpráva	3 386 858	5 879 537