

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. septembra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 30. októbra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3202/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom spotrebného tovaru, automobilov, dopravných prostriedkov, výpočtovej, administratívnej, zdravotníckej techniky a technológií
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou a správou nehnuteľností
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
- prieskum trhu,
- poradenstvo v oblasti obchodu
- faktoring a forfaiting,
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 15. augusta 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2012 zverejnené v Obchodnom vestníku.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2013 schválilo spoločnosť FS Consulting, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: predstavenstvo
 Ing. Rastislav Velič - predseda predstavenstva
 Ing. Henrich Kiš - člen predstavenstva

Dozorná rada: Andrej Levský
 Ing. Juraj Koník
 Ing. Pavol Krúpa

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti konajú vždy dvaja členovia predstavenstva spoločne.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2013 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Arca Investments,a.s.	996 000	100	100	-
Spolu	996 000	100	100	-

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2012 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Arca Investments,a.s.	996 000	100	100	-
Spolu	996 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arca Investments, a.s. Plynárenská 7/A, Bratislava. Spoločnosť má povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidované účtovné závierky Spoločností zostavuje spoločnosť FS consulting, s.r.o. Cintorínska 21, Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

O uvedenom Spoločnosť neúčtuje.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Nebolo predmetom účtovania v účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Nebolo predmetom účtovania v účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť nevykazuje takýto majetok.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený ako príloha. Spoločnosť neeviduje záložné práva k dlhodobému hmotnému majetku

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj a preto neuvádza prehľad.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený ako príloha.

V zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na cenné papiere č.12/2011/5 v spoločnosti ECAR Group, a.s. bolo v prospech banky zriadené záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	25 410
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť neprečenovala podiely v iných spoločnostiach. Ocenenie podielov je v obstarávacích cenách. Ide o projektové spoločnosti, ktoré majú v majetku pozemky pod územným rozhodnutím resp. stavebným povolením (YVEX, s.r.o., GAINER s.r.o., PIELD Invest s.r.o., CRESLING, s.r.o., ROSLYN, s.r.o.) alebo držia podiely v iných projektových spoločnostiach (WINNER GROUP ,a.s., ECAR Group, a.s., BIOGAS HOLDING, s.r.o.). Rovnakým spôsobom postupovala spoločnosť aj v ostatných obdobiach.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
YVEX,s.r.o.	51	51	2 852 169	-703 067	1 331 143
CRESLING,s.r.o.	100	100	211 428	-166 798	6 639
Pollenza s.r.o.	51	51	9 570	4 571	3 773
PIELD Invest,s.r.o.	90	90	-968	-2 546	6 779
ECAR Group,a.s.	100	100	2 794	982 318	25 410
CARD-NET,a.s.	90	90	-42 974	-55 774	29 700
BIOGAS Holding,s.r.o.	90	90	-217 749	-162 744	173 785
WINNER GROUP,a.s.	100	100	-289 824	-322 033	2 011 000
ROSLYN,s.r.o.	100	100	1 083 767	-182 075	2 044 642
					5 632 871
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
GAINER,s.r.o.	50	50	-350 531	-63 634	2 883
ACORD plus,s.r.o.	50	50	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	80 408
					83 291
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Železná studnička,a.s.	0,79	0,79	3 962 440	-71 183	12 211
					12 211
d) Dlhové cenné papiere					
Dlhové CP ACS CZK 2015					3 032 859
					3 032 859
e) Pôžičky v konsolidovanom celku					
Cash pooling AC Ltd.EUR	-	-	-	-	7 761 074
Cash pooling AC Ltd.CZK	-	-	-	-	2 281 526
Arca Investments,a.s.					8 819 632
					18 862 232
f) Ostatný dlhodobý fin.majetok					
Pôžičky					25 010 566
Dlhodobý finančný majetok spolu					52 634 030

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
YVEX,s.r.o.	51	51	3 555 236	-394 373	1 331 143
CRESLING,s.r.o.	100	100	378 227	-92 020	6 639
PIELD Invest,s.r.o.	90	90	1 578	-2 011	6 779
Obyt.zóna Hubice,s.r.o.	50,007	50,007	56 731	8 478	3 320
Sollex,s.r.o.	51	51	-252 136	-162 608	16 929
ECAR Group,a.s.	100	100	-979 524	-707 635	25 410
CARD-NET,a.s.	90	90	12 800	-19 740	29 700
BIOGAS Holding,s.r.o.	90	90	-55 005	-53 904	173 785
WINNER GROUP,a.s.	100	100	32 209	5 632	2 011 000
					3 604 705
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
GAINER,s.r.o.	50	50	-286 897	-63 333	2 883
ROSLYN,s.r.o.	50	50	53 853	-27 511	880 739
Development Hubice,s.r.o.	50	50	-74 820	-26 323	3 319
AC Green Energy,a.s.	50	50	47 033	32 487	51 688
					938 629
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Železná studnička,a.s.	0,79	0,79	4 033 622	-74 189	12 212
					12 212
d) Pôžičky v konsolidovanom celku					
Cash pooling AC Ltd.EUR	-	-	-	-	8 592 752
Cash pooling AC Ltd.CZK	-	-	-	-	901 427
Arca Investmenst,a.s.					8 064 592
					17 558 771
e) Ostatný dlhodobý fin.majetok					
Pôžičky					29 280 761
Dlhodobý finančný majetok spolu					51 395 078

Prehľad o poskytnutých dlhodobých pôžičkách k 31. decembru 2013:

Dlhodobé pôžičky	Stav 31.12.2012	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov -cashpooling	17558771	12341476	11038015		18862232
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov	15382806	7180232	7986578		14576459
Do splatnosti do jedného roka vrátane	13897955	3799575	7263423		10434108
Dlhodobé pôžičky spolu	46839532	23321283	26288016		43872799

Na základe stanovenej splatnosti pre pôžičky v roku 2013 Spoločnosť vykazuje zostatok na riadku Súvahy 027-Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok. Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli pôžičky vykázané ako dlhodobé na riadku Súvahy 026 – Ostatný dlhodobý finančný majetok.

Prehľad poskytnutých pôžičiek podľa splatnosti:

Spoločnosť	splatnosť	2013 v EUR	splatnosť	2012 v EUR
GAINER,s.r.o.	KD	650 662	KD	619 481
ECAR Group,a.s.	DD	5 014 690	DD	8 309 985
Arca Capital Bohemia,a.s.	DD	5 556 990	DD	632 464
Vivid Advisory,s.r.o.	KD	537 414	KD	480 658
BIOGAS Holding,s.r.o.	DD	2 072 975	DD	1 313 840
YVEX,s.r.o.	DD	5 000 878	DD	3 432 489
Sollex,s.r.o.	DD	0	DD	49 822
Arca Investments,a.s.	DD	454 263	DD	463 960
Cresling,s.r.o.	DD	946 746	DD	1 139 641
Proxenta,a.s.	KD	380 816	KD	352 961
EFIT,a.s.	DD	620 975	DD	673 032
Železná studnička, a.s.	DD	115 701	DD	59 823
Arca Capital Bohemia,a.s.	DD	0	DD	5 073 123
Roslyn,s.r.o.	DD	46 592	DD	717 319
Gothal Residnce,a.s.	DD	2 106 371	DD	1 856 709
Acord Plus,s.r.o..	DD	1 060 000		
Winner Group,a.s.	DD	310 100	DD	447530
Osfita Ltd.	KD	69144		
Epsolar,s.r.o.	KD	2300		
HK Promotion,s.r.o.	KD	16 800		
PV Projekt,s.r.o.	KD	16 000		
SPOLU		25 010 566		29 280 761

Poznámka: splatnosť KD - krátkodobá (< 1rok), DD – dlhodobá (> 1rok)

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2010 preklasifikovala hmotný majetok v zostatkovej cene 112 300 EUR (stroje) na Tovar na sklade (účet 132), ktorý je určený na ďalší predaj.

O opravnej položke v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala.

4. Údaje o nedokončenej výrobe

Spoločnosť na účte 121- Nedokončená výroba Spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 551 507 EU(2012: 547 502 EUR), čo predstavuje hodnotu nedokončeného projektu v obci Preseľany, okres Topoľčany. Zostatok predstavuje výkup pozemkov, zabezpečenie inžinierskych sietí a náklady s tým súvisiace.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	2013					
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	842	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	842	0	0	0	0	0

Opravné položky predstavujú 100% menovitej hodnoty z neuhradených pohľadávok po splatnosti viac ako 36 mesiacov.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 142	0	1 142
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 142	0	1 142
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	594 327	0	594 327
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 357	0	16 357
Iné pohľadávky	2 923 165	0	2 923 165
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 533 849	0	3 533 849

V pohľadávkach Iné sú zahrnuté postúpené pohľadávky voči spoločnostiam zahrňujúce sa do konsolidovanej závierky vo výške 2923163 EUR

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 142	0	1 142
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 142	0	1 142
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	298 745	262 241	560 986
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 916	0	81 916
Iné pohľadávky	536 542	0	536 542
Krátkodobé pohľadávky spolu	917 203	262 241	1 179 444

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	261 300	262 241
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 272 549	917 203
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 533 849	1 179 444
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	1 142	1142
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 142	1 142

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	805	15 000
Bežné bankové účty	736 850	84 286
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	737 655	99 286

7. Krátkodobý finančný majetok

O krátkodobom finančnom majetku sa v Spoločnosti v prehľade:

Krátkodobý finančný majetok	účtovné obdobie (rok 2013)			
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	16 970 850	0	16 970 850
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	16 970 850	0	16 970 850

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 035	15 709
Nájomné	7 209	13 690
Poistenie	3 826	1 718
Ostatné	0	301
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 120	520 000
Služby	20 120	520 000
Spolu	31 155	535 709

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit v celkovej výške 21400 EUR (v roku 2012 suma 14 799 EUR), z čoho je rezerva na audit účtovnej závierky uskutočnený spoločnosťou FS Consulting, s.r.o. vo výške 7 200 EUR (v roku 2012 suma 7 000 EUR) a 14 200 EUR predstavuje rezerva na konsolidovanú závierku. Vytvorené rezervy budú použité v roku 2014.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 935	34 292	28 566	0	35 661
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	11 196	9 536	10 404	0	10 328
Sociálne zabezpečenie	3 940	3 356	3 662		3 634
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky	14 799	21 400	14 500	0	21 699
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 935	34 292	28 566	0	35 661
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	účetné obdobie (rok 2012)					Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 426	35 821	28 227	0	36 020	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 829	15 136	12 829	0	15 136	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky	14 699	14 600	14 500	0	14 799	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 528	29 736	27 329	0	29 935	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						
Iné	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	
Nevyfakturované dodávky	898	6 085	898	0	6 085	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	898	6 085	898	0	6 085	

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	255 104	417 949
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 082 397	9 191 894
Krátkodobé záväzky spolu	7 337 501	9 609 843
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	47 438 253	19 344 004
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 381 861	2 047 207
Dlhodobé záväzky spolu	49 820 114	21 391 211

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Spoločnosť eviduje v záväzkoch dlhopisy v nasledovnej štruktúre:

typ	ISIN	EUR	dátum emisie	splatnosť	sadzba p.a.	úročenie
dlhopisy na doručiteľa	SK4120007519	15 000 000	22.10.2010	22.10.2015	8,5%	30E/360
Dlhopisy na doručiteľa	SK4120008855	10 500 000	13.11.2012	13.11.2017	8,5%	30E/360

Dlhopisy na doručiteľa	CZ0000000344	19 198 142	01.06.2013	01.06.2015	8,0%	30E/360
SPOLU		44 698 142				

4. Odložený daňový záväzok

O odloženej dani Spoločnosť neúčtuje.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	4	21
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 224	1 207
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 224</i>	<i>1 207</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 166</i>	<i>1 224</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	62	4

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2012 účtovala v zmysle Zmluvy o úvere č.62/2012 za dňa 7.12.2012 o krátkodobom bankovom úvere poskytnutý spoločnosťou Privatbanka, a.s., ktorý je zabezpečený ďalej Zmluvou o zriadení záložného práva na CP č.62/2012/4, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.62/2012/5, Dohodou o uplatnení vlastnej blankozmenky č.62/2012/1-3.

Spoločnosť čerpala úvery poskytnuté Poštou bankou, a.s. v zmysle Zmluvy o úvere č.008/12/550088 zo dňa 30.4.2012. Tento dlhodobý úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k listinným CP č.008/12/550088/B/001. Krátkodobý bankový úver vo výške 2 000 000 EUR v zmysle Zmluvy o úvere č.012/12/5580088 zo dňa 23.7.2012 je zabezpečený Notárskou zápisnicou N489/2012. Krátkodobý bankový úver vo výške 4 800 000 EUR v zmysle Zmluvy o úvere č.016/12/550088 zo dňa 27.8.2012 je zabezpečený Notárskou zápisnicou N 640/2012.

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Poštová banka,a.s.	EUR	10	29.4.2014	8 000 000	10 500 000
Dlhodobé úvery spolu				8 000 000	10 500 000
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Poštová banka,a.s.	EUR	10	30.4.2013		2 000 000
Bankový úver Poštová banka,a.s.	EUR	10	20.8.2013		4 800 000
Bankový úver Privatbanka,a.s.	EUR	10	30.4.2013		2 000 000
Bankový úver Privatbanka,a.s.	EUR	10	31.12.2013		27 962
Bankový úver Privatbanka,a.s.	EUR	10	31.12.2014	4 800 000	0
Krátkodobé úvery spolu				4 800 000	8 827 962
Spolu				12 800 000	19 327 962

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 184 030	292 584
Nevyplatený úrok z kupónov-dlhopisy	1 184 030	292 584
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 184 030	292 584

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 ani 2012 o položke deriváty.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tržby z predaja služieb	z predaja projektov		z predaja služieb		iné		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	0	3	0	520 896	929 344	0	929 344	520 899
Spolu	0	3	0	520 896	929 344	0	929 344	520 899

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 4 005 EUR (v roku 2012: 25 770 EUR).

a	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	551 507	547 502	521 732	4 005	25 770	
Výrobky	0	0	0	0	0	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	551 507	547 502	521 732	4 005	25 770	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				4 005	25 770	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 763 991	60 219
Výnosy z precenenia CP	1 834 647	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	911 061	57 367
Iné	18 283	2 852
Finančné výnosy, z toho:	4 751 892	13 125 400
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>464 746</i>	<i>196 160</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	464 746	196 160
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 287 146</i>	<i>12 929 240</i>
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	200 081	8 900 482
Výnosové úroky	4 087 065	4 028 758
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	520 899
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 287 146	12 929 240
Čistý obrat spolu	4 287 146	13 450 139

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Ostatné neaudítorské služby	10 917	265
<i>Opravy a udržiavanie :</i>	<i>4 911</i>	<i>7 689</i>
<i>Cestovné :</i>	<i>5 669</i>	<i>2 875</i>
<i>Náklady na reprezentáciu :</i>	<i>868</i>	<i>828</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>153 833</i>	<i>191 330</i>
Nájomné	62 434	87 552
Školenie, semináre	923	1 322
Vedenie účtovníctva	17 925	17 925
Právne poradenstvo	15 834	23 615
Telefónne poplatky	4 498	6 220
Projektové náklady	4 005	25 792
IT služby	1 459	1 213
Poplatky CP	1 811	11 045
Ostatné	44 944	16 646
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	710 073	20 823
Odpis pohľadávky	689 350	11 830
Poistenie	7 043	7 115
Zmluvné pokuty	0	168
Iné	13 680	1 710
Finančné náklady, z toho:	6 019 429	13 039 667
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>693 739</i>	<i>104 419</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	686 514	104 419
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 325 690</i>	<i>12 935 248</i>
Náklady na precenenie CP	11 311	
Náklady na predané cenné papiere a podiely	205 415	8 787 282
Nákladové úroky	4 840 547	3 710 742
Bankové poplatky	23 467	181 895
Ost.fin.náklady-dlhopisy	204 950	238 652
Iné	40 000	16 677
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	242 092		100,00 %	120 733		100,00 %
teoretická daň		55 681	23,00 %		22 939	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	7 059	1 624	0,67 %	1 084	206	0,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-20	-5	0,00 %	-100	-19	-0,02 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	249 131	57 300	23,67 %	121 717	23 126	19,15 %
Splatná daň z príjmov		57 300	23,67 %		23 126	19,15 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		57 300	23,67 %		23 126	19,15 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok (operatívny a finančný prenájom).

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2004 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch spoločnosť v roku 2013 neúčtovala.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť nezverejnila v Obchodnom vestníku v roku 2013 súvahu, výkaz ziskov a strát a informáciu, aký názor správa audítora obsahuje za účtovné obdobie 2012. Za predmetné porušenie §21 ods. 4 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, môže daňový úrad uložiť pokutu do výšky 3% celkovej sumy majetku vykázaného v brutto hodnote.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny za činnosť štatutárneho orgánu a dozornej rady spoločnosti za rok 2013 ani 2012 neboli poskytnuté.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2013 transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok. Túto skutočnosť nevykazuje v prehľade za rok 2013.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
pôžičky poskytnuté v priebehu roka	08		7 650 411
prijaté splátky z poskytnutých pôžičiek	08		-100 000
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	08		545 688
kurzové rozdiely na poskytnuté pôžičky	08		10 676
zápočet poskytnutých pôžičiek	08		
postúpenie poskytnutých pôžičiek	08		
pôžičky prijaté v priebehu roka	08		-218 500
zaplatené splátky prijatých pôžičiek	08		117 000
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	08		-149 267
kurzové rozdiely z prijatých pôžičiek	08		-832
zápočet prijatých pôžičiek	08		
Transakcie s dcérskymi spoločnosťami			
pôžičky poskytnuté v priebehu roka	08		15 665 505
prijaté splátky z poskytnutých pôžičiek	08		-4 259 237
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	08		1 351 887
kurzové rozdiely na poskytnuté pôžičky	08		
zápočet poskytnutých pôžičiek	08		
postúpenie poskytnutých pôžičiek	08		
pôžičky prijaté v priebehu roka	08		-3 265 000
zaplatené splátky prijatých pôžičiek	08		1 983 036
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	08		-115 661
kurzové rozdiely z prijatých pôžičiek	08		
zápočet prijatých pôžičiek	08		

Transakcie so spoločnými podnikmi		
pôžičky poskytnuté v priebehu roka	08	162 000
prijaté splátky z poskytnutých pôžičiek	08	
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	08	81 930
kurzové rozdiely na poskytnuté pôžičky	08	
zápočet poskytnutých pôžičiek	08	
postúpenie poskytnutých pôžičiek	08	
pôžičky prijaté v priebehu roka	08	
zaplatené splátky prijatých pôžičiek	08	
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	08	
kurzové rozdiely z prijatých pôžičiek	08	
zápočet prijatých pôžičiek	08	

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie s inými spriaznenými stranami			
pôžičky poskytnuté v priebehu roka	08		9 100 582
prijaté splátky z poskytnutých pôžičiek	08		-17017 373
výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	08		12 021 323
kurzové rozdiely na poskytnuté pôžičky	08		184 448
zápočet poskytnutých pôžičiek	08		
postúpenie poskytnutých pôžičiek	08		
pôžičky prijaté v priebehu roka	08		
zaplatené splátky prijatých pôžičiek	08		166 863
nákladové úroky z prijatých pôžičiek	08		-367 570
kurzové rozdiely z prijatých pôžičiek	08		-103 587
zápočet prijatých pôžičiek	08		
nákup služieb	01		-107 017

Kód druhu obchodu:

01 – nákup služieb

08 – úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pôžičky poskytnuté v rámci konsolidovaného celku		28 796 315
Ostatné poskytnuté pôžičky		17 690 257
Spolu aktíva	0	46 486 572
Pôžičky prijaté v rámci konsolidovaného celku		3 482 867
Ostatné prijaté pôžičky		5 338 071
Neuhradené faktúry za služby		151 138
Spolu pasíva	0	8 972 076

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie(2013)				f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	996 000	-	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597	0	0	0	16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	80408
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	182 603	0	0	0	182 603
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	829 848	0	0	0	829 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 584 249	0	0	97 588	1 681 837
Neuhradená strata minulých rokov	(1 049 982)	0	0	0	(1 049 982)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	97 588	184 788	0	(97 588)	184 788
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 656 903	184 788	0	0	2 922 099

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2013 vo výške 184 788 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Výsledok hospodárenia - zisk za rok 2012 bol preúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých období.

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	97 588
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	97 588

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(2012)					f
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012	
	b	c	d	e	g	
Základné imanie	996 000	0	0	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597	0	0	0	0	16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	182 603	0	0	0	0	182 603
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	829 848	0	0	0	0	829 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 050 811	533 438	0	0	0	1 584 249
Neuhradená strata minulých rokov	(1 049 982)	0	0	0	0	(1 049 982)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	533 438	97 588	0	(533 438)	0	97 588
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 559 315	631 026	0	-533 438	0	2 656 903

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

Prehľad peňažných tokov v prílohe (použitá nepriama metóda).

Peňažné prostriedky (PP)

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov (PE)

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie			104 625			2 324				106 948
Stav na začiatku účtovného obdobia			104 625			2 324				106 948
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	104 625	0	0	2 324	0	0	0	106 948
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			104 625			936				105 561
Prírastky						117				117
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	104 625	0	0	1 053	0	0	0	105 678
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1 388	0	0	0	1 388
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1 271	0	0	0	1 271

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			104 625			2 323				106 948
Prírastky			46 378							46 378
Úbytky			3 612							3 612
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	147 391	0	0	2 323	0	0	0	149 714
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			104 625			1 053				105 678
Prírastky			9 663			117				9 780
Úbytky			3 612							3 612
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	110 676	0	0	1 170	0	0	0	111 846
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1 270	0	0	0	1 270
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	36 715	0	0	1 153	0	0	0	37 868

Arca Capital Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté prediavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 423 705	886 941	12 212	15 946 972	15 466 886							33 736 716
Prírastky	2 181 000	62 688		18 704 172	18 098 588							39 046 447
Úbytky		11 000		17 092 373	4 284 712							21 388 085
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	3 604 705	938 629	12 212	17 558 771	29 280 761	0	0	0	0	0	0	51 395 078
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 423 705	886 941	12 212	15 946 972	15 466 886	0	0	0	0	0	0	33 736 716
Stav na konci účtovného obdobia	3 604 705	938 629	12 212	17 558 771	29 280 761	0	0	0	0	0	0	51 395 078

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Podielové cenné					Podielové cenné						
	papiere a podielu v dcérskej úctovnej jednotke	papiere a podielu v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podielu	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 604 705	938 629	12 212	17 558 771	29 280 761						51 395 078	
Prírastky	3 928 721	80 408	14 979 678	12 341 476	10 979 806						42 310 089	
Úbytky	1 900 555	935 746	14 979 678	11 038 015	15 250 001						44 103 995	
Presuny											0	
Stav na konci účtovného obdobia	5 632 871	83 291	12 212	18 862 232	25 010 566	0	0	0	0	0	49 601 172	
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia											0	
Prírastky											0	
Úbytky											0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 604 705	938 629	12 212	17 558 771	29 280 761	0	0	0	0	0	51 395 078	
Stav na konci účtovného obdobia	5 632 871	83 291	12 212	18 862 232	25 010 566	0	0	0	0	0	49 601 172	

Prehľad o peňažných tokoch (Cash Flow Statement)

31.12.2013

Arca Capital Slovakia, a.s.

označ. položky	Obsah položky (EUR)	2013	2012
		príjem + / výdaj -	príjem + / výdaj -
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	242 088	120 733
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 823 631	-819 588
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	9 780	117
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-841	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 396 000	-501 696
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	4 505 757	3 710 749
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-4 087 065	-4 028 758
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-3 470 017	207 867
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-2 432 775	-668 455
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-994 237	902 092
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-43 005	-25 770
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-1 404 298	-490 988
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	20	96
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 404 278	-490 892
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	43 943	-193 648
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 360 335	-684 540
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-46 378	
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-21 113 058	-2 232 688
B.6.	Príjem z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	16 929	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-17 839 854	-32 751 097
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	25 047 388	21 377 085
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	-1 394 383	-22 999
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	1 240 628	
B***	Čisté peňažné toky z investičných činností	-14 088 728	-13 629 699
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	19 922 565	17 396 930
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	25 360 590	4 344 000
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		-7 170 240
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	7 245 203	32 474 793
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-13 773 165	-13 973 789
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	1 943 887	3 675 950
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 797 085	-2 964 459
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	3 155 806	1 249 418
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	-2 212 671	-238 743
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-3 835 133	-3 037 704
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	16 087 432	14 359 226
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	638 369	44 987
E.	Stav PP a PE na začiatku obdobia	99 286	54 299
F.	Stav PP a PE na konci obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	737 655	99 286
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok PP a PE na konci obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	737 655	99 286