

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Nova Green Finance, a.s.  
Plynárska 7/A  
821 09 Bratislava

Spoločnosť Nova Green Finance, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. mája 2016 a zapísaná do Obchodného registra 24. mája 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 6388/B).

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- vydavateľská činnosť,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- faktoring a forfaiting,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- administratívne služby,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Bežné účtovné obdobie je prvým účtovným obdobím Spoločnosti, preto nezostavovala účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie, ale vykazuje len údaje z Otváracej súvahy.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 24. mája 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je Arca Investments, a.s. Materským podnikom Spoločnosti je Arca Capital Slovakia, a.s.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v žiadnej inej účtovnej jednotke a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

### 6. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky  
 Predstavenstvo Ing. Rastislav Velič  
 Dozorná rada Ing. Pavol Krúpa  
 Oto Bachratý  
 Ing. Henrich Kiš

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 

2	1	2	0	2	8	2	3	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### 3. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### 4. Krátkodobý finančný majetok

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, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenia obstarávacou cenou.

### 5. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

### 6. 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.

### 7. 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.

### 8. 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.

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 

2	1	2	0	2	8	2	3	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### 9. 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.

#### 10. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

#### 11. 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.

#### 12. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

#### 13. Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

## C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutých ostatných dlhodobých pôžičkách v období od 24.05.2016 do 31.12.2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Splatenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	2 877 000		2 877 000	0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 877 000</b>	<b>0</b>	<b>2 877 000</b>	<b>0</b>

Spoločnosť dosiahla úrokový výnos z tejto poskytnutej pôžičky poskytnuté spoločnosti Arca Capital Slovakia a.s. vo výške 17 095 EUR.

### 2. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľke nižšie:

Názov položky	31. 12. 2016	24. 5. 2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 202 867	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 202 867</b>	<b>0</b>

### 3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	24.5.2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 800	0
– zdaniteľné	3 515	0
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 116</b>	<b>0</b>

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

#### 4. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané podielové listy vo fonde Nova Green Energy otvorený podielový fond REDSIDE investičná spoločnosť a.s. (po precenení):

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 24.5.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	14 343 189	14 343 189
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	14 343 189	0	-14 343 189	0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>14 343 189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 343 189</b>

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou:

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	229 938	229 938	
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>229 938</b>	<b>229 938</b>	<b>0</b>

Prehľad obstarania krátkodobého finančného majetku a ich ocenenie reálnou hodnotu je nasledovný:

Otvorený podielový fond	Dátum	ISIN	Menovitá hodnota	Počet ks	Odplata	Celková hodnota v mene	Celková hodnota v EUR
	1.8.2016	CZ0008474053	0,1000	65 000 000	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
<b>NOVA</b>	26.8.2016	CZ0008474053	0,1000	2 900 000	0,00	290 000,00	290 000,00
<b>Green</b>	28.9.2016	CZ0008474053	0,1000	39 700 000	0,00	3 970 000,00	3 970 000,00
<b>Energy EUR</b>	21.10.2016	CZ0008474053	0,1243	9053748	5 626,90	1 131 007,78	1 131 007,78
	22.12.2016	CZ0008474053	0,1000	3 500 000	0,00	350 000,00	350 000,00
<i>Krátkodobý finančný majetok pred precenením na reálnu hodnotu</i>							12 241 007,78
<i>Precenenie na reálnu hodnotu k 31.12.2016</i>							215 127,29
<i>Krátkodobý finančný majetok po precenení na reálnu hodnotu k 31.12.2016</i>							12 456 135,07
<b>NOVA</b>	21.10.2016	CZ0008474673	1,0965	45372771	248 756,22	49 999 999,62	1 850 412,63
<b>Green</b>	15.11.2016	CZ0008474673	1,0965	535398	2 935,32	589 999,23	21 830,80
<b>Energy CZK</b>							
<i>Krátkodobý finančný majetok v pred precenením na reálnu hodnotu</i>						50 589 998,85	1 872 243,43
<i>Precenenie na reálnu hodnotu k 31.12.2016</i>						400 204,46	14 810,87
<i>Krátkodobý finančný majetok po precenení na reálnu hodnotu k 31.12.2016</i>						50 990 203,31	1 887 054,30
<b>Celkom krátkodobý finančný majetok po precenení na reálnu hodnotu k 31.12.2016</b>						<b>14 343 189,37</b>	

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

## 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	24. 5. 2016
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>378 078</b>	<b>0</b>
Finančné služby	378 078	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>65 832</b>	<b>0</b>
Finančné služby	65 832	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Spolu</b>	<b>443 910</b>	<b>0</b>

## 6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je vo výške 25 000 EUR a je vytvorené akciami v nasledujúcej štruktúre:

- Počet: 50
- Menovitá hodnota: 500 EUR
- Druh: kmeňové
- Podoba: listinné
- Forma: akcie na meno

Počas účtovného obdobia neboli upísané žiadne nové akcie.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu a zapísané do obchodného registra 24.5.2016. Výška Základného imania k 24.5.2016 bola vo výške 25.000 EUR.

Spoločnosť pri svojom vzniku vytvorila Zákonný rezervný fond vo výške 10% Základného imania, v monetárnom vyjadrení vo výške 2 500 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v Čl. I.

Účtovné obdobie Spoločnosti je prvým účtovným obdobím v jej existencii, neeviduje preto žiadny výsledok hospodárenia za minulé účtovné obdobie.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, strate vo výške 55 336 EUR rozhodne valné zhromaždenie akcionárov v priebehu roka 2017. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 55 336 EUR.

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

## 7. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 24.5.2016 a	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	600	0	0	600
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Iné - účtovníctvo	0	1 200	0	0	1 200
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 200</b>

Rezervy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nemajú náplň – spoločnosť vznikla v roku 2016.

## 8. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	24. 5. 2016
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>66 817</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	66 817	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

## 9. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Mena	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis NGF EUR 2021	1 EUR	EUR	4 198 913	4 198 913	31 072	2021
Dlhopis NGF EUR 2026	1 EUR	EUR	11 256 649	11 256 649	75 658	2026
Dlhopis NGF CZK 2021	100 CZK	CZK	566 849	56 684 900	622 398	2021

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

## 10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	24. 5. 2016
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>396 930</b>	<b>0</b>
Úrok	267 166	0
AUV	129 764	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Spolu</b>	<b>396 930</b>	<b>0</b>

## D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-56 445			0		
z toho teoretická daň 22 %		-12 418	22,00 %		0	0,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 315	1 169	-2,07 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-39	-8	0,01 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<b>-51 169</b>	<b>-11 257</b>	<b>19,94 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>19,94 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>0</b>	<b>19,94 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia len o zrážkovej dani z prijatých úrokov a bankovom účte v celkovej výške 7,31 EUR. Spoločnosť neúčtovala o daňovej licencií a ani ju neplatila z dôvodu vzniku prvej povinnosti podať daňové priznanie za zdaňovacie obdobie, v ktorom Spoločnosť vznikla v súlade s §46b odst. 7 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v aktuálnom znení.



(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

## E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti, z toho:</b>	<b>247 285</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>214</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	214	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>247 071</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	17 133	0
Výnosy z precenenia majetkových cenných papierov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	229 938	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

Výnosy z precenenia majetkových cenných papierov na reálnu hodnotu, určených na obchodovanie, sa týkajú podielových listov vo fonde Nova Green Energy.

### 2. Náklady na hospodársku a finančnú činnosť

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch, je uvedený v tabuľke nižšie:

Názov položky	2016	2015
<b>Náklady na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>7 613</b>	<b>0</b>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 613</i>	<i>0</i>
Nákup licencií	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	2 385	0
Právne a ekonomické poradenstvo	1 800	0
Ostatné	3 428	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>296 339</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>222</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	222	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>296 117</i>	<i>0</i>
Operácie s dlhopismi	28 394	0
Nákladové úroky k vydaným dlhopisom	267 165	0
Bankové poplatky	233	0
Iné	325	0

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

## F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň na vykazovanie.

### 2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá náplň na vykazovanie.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň na vykazovanie.

### 4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá náplň na vykazovanie.

### 5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň na vykazovanie.

## G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnou jednotkou Arca Capital Slovakia, a.s.:

	Výnosy		Náklady	
	31.12.2016	24.5.2016	31.12.2016	24.5.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Úvery a pôžičky	17 095	0	0	0
Služby	0	0	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>17 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

	Výnosy		Obstarávacía cena	
	31.12.2016	24.5.2016	31.12.2016	24.5.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nehmotný majetok	0	0	0	0
Hmotný majetok	0	0	0	0
Finančný majetok	229 938	0	14 113 251	0
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>229 938</b>	<b>0</b>	<b>14 113 251</b>	<b>0</b>

(údaje sú v EUR, ak nie je uvedené inak).

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

## I. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 24.5.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>
Základné imanie	0	0		25 000	25 000
Zmena základného imania	0	25 000	0	-25 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	2 500	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>-56 452</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-56 452</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>-28 952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28 952</b>

## J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
<b>Z.</b>	Zisk	0	0
<b>S.</b>	Strata	-56 445	0
<b>A.1.</b>	<b>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>-423 720</b>	<b>0</b>
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-443 910	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	267 165	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-17 133	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	0
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-229 951	0

(údaje sú v EUR, ak nie  
je uvedené inak).

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>-14 044 633</b>	<b>0</b>
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	68 618	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-14 113 251	
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)</b>	<b>-14 524 799</b>	<b>0</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	17 134	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>	<b>-14 507 665</b>	<b>0</b>
	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>	<b>-14 507 665</b>	<b>0</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	27 500	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	27 500	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	17 683 032	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP	17 683 032	0
C.2.5.	Príjmy z poskytnutých pôžičiek	2 877 000	0
C.2.6.	Výdavky na poskytnutie pôžičiek	-2 877 000	0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>17 710 532</b>	<b>0</b>
	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)</b>	<b>3 202 867</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>3 202 867</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>3 202 867</b>	<b>0</b>