

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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 Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3788/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),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby, zákaziek a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom spotrebného tovaru, automobilov, dopravných prostriedkov, výpočtovej a administratívnej techniky a technológií,
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- automatizované spracovanie dát,
- reklamná a propagačná činnosť,
- administratívne práce,
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky, počítačových sietí a software,
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. septembra 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. júla 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Ing. Pavol Krúpa – predseda predstavenstva
Prokurista	Ing. Rastislav Velič
Dozorná rada	Ing. Juraj Koník Ing. Katarína Cvečková Oto Bachratý

V mene spoločnosti koná predseda predstavenstva samostatne. Za spoločnosť samostatne konať a podpisovať je oprávnený prokurista.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2016 :

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
Ing.Pavol Krúpa	39 840	40	40	-
Ing.Peter Krištofovič	29 880	30	30	-
Ing.Rastislav Velič	19 920	20	20	-
Ing. Henrich Kiš	9 960	10	10	-
Spolu	99 600	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť má povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidované účtovné závierky koncernu Arca Investments ,a.s. zostavuje a overuje spoločnosť FS consulting, s.r.o. Cintorínska 21, Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

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.

(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.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 %
Softvér	4	lineárna	25
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 obstarávací 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	16,6 až 25
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.

Obstarávací 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. Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

- (e) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe a ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.
- (f) **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.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (h) **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.
- (i) **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.
- (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) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **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.
- (m) **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 prenajatý majetok.
- (n) **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.
- (o) **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.
- (p) **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.

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

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.

(q) 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Spoločnosť neeviduje záložné práva k dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok (automobily) Spoločnosti je poistený.

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Arca Investments, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2016								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	53 100	0	53 100
Prírastky	0	35 375	0	0	0	0	0	35 375
Úbytky	0	0	0	0	0	53 100	0	53 100
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 375	0	0	0	0	0	35 375
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	5 745	0	0	0	0	0	5 745
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 745	0	0	0	0	0	5 745
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	53 100	0	53 100
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 630	0	0	0	0	0	29 630

Arca Investments, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2015								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000
Prírastky	0	0	0	0	0	28 100	0	28 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	53 100	0	53 100
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	53 100	0	53 100

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Arca Investments, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2016									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	235 803	0	0	0	0	0	235 803
Prírastky	0	0	0	0	0	0	78 896	0	78 896
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	235 803	0	0	0	78 896	0	314 699
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	84 029	0	0	0	0	0	84 029
Prírastky	0	0	44 159	0	0	0	0	0	44 159
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	128 188	0	0	0	0	0	128 188
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	151 774	0	0	0	0	0	151 774
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	107 615	0	0	0	78 896	0	186 511

Arca Investments, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	150 653	0	0	0	0	0	150 653
Prírastky	0	0	157 190	0	0	0	0	0	157 190
Úbytky	0	0	72 041	0	0	0	0	0	72 041
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	235 802	0	0	0	0	0	235 802
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	126 279	0	0	0	0	0	126 279
Prírastky	0	0	29 790	0	0	0	0	0	29 790
Úbytky	0	0	72 041	0	0	0	0	0	72 041
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	84 028	0	0	0	0	0	84 028
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	24 374	0	0	0	0	0	24 374
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	151 774	0	0	0	0	0	151 774

		3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách nižšie.

Spoločnosť neprečenovala podiely v iných spoločnostiach. Ocenenie podielov je v obstarávacích cenách.

Arca Investments, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2016									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 289 142	300 437	728 512	75 048 318	16 142 365	0	0	0	101 508 774
Prírastky	4 930 587	2 018	2 807 477	85 835 443	34 147 916	0	0	0	127 723 441
Úbytky	98 270	23 605	95 681	43 101 064	8 734 328	0	0	0	52 052 948
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	14 121 459	278 850	3 440 308	117 782 697	41 555 953	0	0	0	177 179 267
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 289 142	300 437	728 512	75 048 318	16 142 365	0	0	0	101 508 774
Stav na konci účtovného obdobia	14 121 459	278 850	3 440 308	117 782 697	41 555 953	0	0	0	177 179 267

Arca Investments, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2015									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky úctovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 965 731	291 572	2 711 182	53 959 384	3 822 028	0	0	0	71 749 897
Prírastky	501 426	8 865	519 287	56 691 684	12 495 386	0	0	0	70 216 648
Úbytky	2 178 015	0	2 501 957	35 602 750	175 149	0	0	0	40 457 871
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 289 142	300 437	728 512	75 048 318	16 142 265	0	0	0	101 508 674
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 965 731	291 572	2 711 182	53 959 384	3 822 028	0	0	0	71 749 897
Stav na konci účtovného obdobia	9 289 142	300 437	728 512	75 048 318	16 142 265	0	0	0	101 508 674

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)

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					
Arca Capital Slovakia,a.s.	100	100	3 417 664	360 825	1 825 665
Arca Capital Bohemia,a.s.	100	100	5 394 988	-206 129	6 657 296
Arca Realty	100	100	-14 835 980	-11 830 669	45 467
Arca Capital Ltd.London	99	99	-18 434 069	1 819 592	134 886
Arca Capital Ltd.Cyprus	99	99	-694 883	-268 383	1 966
Arca Capital Ukrajina	100	100	-2 117 282	-1 045 616	319 575
Lightpark,s.r.o	67	67	-2 617 944	-266 921	22 240
GEODEZIA Bratislava,a.s.	99	99	924 082	66 947	1 354 715
Arca Consulting,s.r.o.	100	100	10 706	5 004	5 000
AXONADE,s.r.o.	100	100	3 003	-1 886	5 000
OVOKABLOSON a.s.	100	100	107 554	36 741	74 011
Blackside,a.s.	51	51	-84 878	-112 378	14 025
BLUESIDE,a.s.	100	100	18 558	-8 942	27 500
Silverside a.s.	100	100	-33 985	-61 485	27 500
FG Financial Group-SK,a.s.	100	100	-16 467	-43 967	27 500
Arca Capital Financial Group,a.s.	100	100	27 500	0	27 500
					10 569 846
b) Podielové cenné papiere a podiely					
REDSIDE a.s.	50	50	241 933	-43663	247 937
DELUVIS s.r.o.	50	50	410 256	76 160	50 000
MediBox,s.r.o.	50	50	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	2 500
					300 437
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
NOVA Real Estate,a.s.			nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	250 000
Ukrajina Nadiya	5	5	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	151 557
Arca Capital CEE,a.s.	15,14	15,14	13 207 572	803 750	312 213
Logocentr Brovari UA	8,4	8,4	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	67 005
Ondrášovka,a.s.	0,74	0,74	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	37 005
					817 780
d) Dlhové cenné papiere					
					0
e) Pôžičky v konsolidovanej jednotke					
Cash pooling AC Ltd.EUR					31 679 013
Arca Capital Slovakia,a.s.					2 523 097
Cash pooling AC Ltd.CZK					10 463 470
Lightpark, s.r.o./Alueta Tr.					3 911 436
Card-net,a.s.					336 600
Axonade,s.r.o.					4 020 700
NFA Holding,a.s.					31 715
Lightpark, s.r.o.					462 098
Arca Realty USD					494 194
ACS,a.s.					37 061
					53 959 384
f) Ostatné pôžičky					
Pôžičky v rámci podielovej účasti					302 944
Pôžičky ostatné					3 519 084
					3 822 028
Dlhodobý finančný majetok spolu					69 469 475

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO										
DIČ										

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jedinoty na ZI v %	Podiel účtovnej jedinoty na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jedinota umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jedinota umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Arca Capital Slovakia,a.s.	100	100	3 090 735	100 299	1 825 665
Arca Capital Bohemia,a.s.	100	100	37 985 640	2 761 815	6 657 788
Arca Realty	100	100	-23 536 695	-5 400 419	46 959
Arca Capital Ltd.London	99	99	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	115 630
Arca Capital Ltd.Cyprus	99	99	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	1 966
Arca Capital Ukrajina	100	100	-2 632 214	-484 436	330 064
CES ePlatby,a.s.			nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	74 017
Lightpark,s.r.o	67	67	-3 300 873	-315 074	22 240
AXONADE,s.r.o.	100	100	-886 480	-416 431	5 000
Blackside,a.s.	100	100	-414 828	-329 950	14 025
BLUESIDE,a.s.	100	100	-507 465	-526 022	27 500
Silverside,a.s.	100	100	408 629	-532 386	1 002 500
FG Financial Group-SK,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	27 500
Arca Capital Financial Group,a.s.	100	100	-14 313	-41 813	27 500
Riverland,s.r.o.	100	100	-6 032	-13 434	7 402
NFA Holding,a.s.	100	100	51 330	172 755	74 017
EFIT Bohemia,a.s.	100	100	70 797	-3 220	76 792
NetSide Europe a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	74 017
SOMO spol. s r.o.	100	100	-3 037	-134 986	3 357 505
AutoLamač s.r.o.	51	51	-211 696	-403 878	175 000
VS Faktor Ztr.	51	51	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	178 372
					14 121 459
b) Podielové cenné papiere a podiely					
MediBox s.r.o.	50	50	32 653	-9422	2 500
DELUVIS s.r.o.	50	50	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	50 000
ACS 2,s.r.o.	50	50	-189 883	-194 231	2 000
					54 500
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
REDSIDE a.s.	9	9	1 258 762	681729	224 350
NOVA Real Estate,a.s.					2304842
Ukrajina Nadiya	5	5	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	156 532
Arca Capital CEE,a.s.	15,14	15,14	26 842 382	584 989	133 776
ENWO s.r.o.	1	1	5 284	7 469	450
Logocentr Brovari UA	8,4	8,4	1 723 880	-12 052	60 505
Ondrášovka,a.s.	0,74	0,74	5 366 937	528 441	784 202
					3 440 307
d) Pôžičky v konsolidovanej jednotke					
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám					117 782 698
Pôžičky v podielovej účasti					32 490 904
					150 273 602
c) Ostatné pôžičky					
Pôžičky ostatné					9 064 948
					9 064 948
Dlhodobý finančný majetok spolu					176 954 816

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 570	0	0	0	6 570
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	329 352	0	0	0	329 352
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	335 922	0	0	0	335 922

Veková štruktúra pohľadávok za účtovné obdobie 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	812	0	812
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	812	0	812
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 717 447	0	5 717 447
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	13 475	13 475
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	64 315	0	64 315
Iné pohľadávky	12 016 386	0	12 016 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 798 148	13 475	17 811 623

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Veková štruktúra pohľadávok za účtovné obdobie 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	812	0	812
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	11 500 000	0	11 500 000
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	11 500 812	0	11 500 812
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 391 460	0	2 391 460
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	330 237	0	330 237
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 455 367	13 475	1 468 842
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 136	0	66 136
Iné pohľadávky	7 198 071	0	7 198 071
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 441 271	13 475	11 454 746

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2015 b	31.12.2016 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 475	13 475
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 798 148	11 441 271
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 811 623	11 454 746
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	812	11 500 812
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	812	11 500 812

4. 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. 2015	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	505 484	355 397
Bežné bankové účty	3 629 661	1 652 134
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 135 145	2 007 531

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v účtovnom období 2016 účtuje o krátkodobom finančnom majetku o týchto položkách –

majetkové cenné papiere na obchodovanie v spoločnosti NOVA Green Energy ,opf, a.s. v sume 99 025 EUR.
majetkové cenné papiere na obchodovanie v súhrne po precenení v sume 30 096 073 EUR.
majetkové cenné papiere na obchodovanie v spoločnosti NOVA Money Market ,opf, a.s. v sume 689 550 EUR.

Spoločnosť v účtovnom období 2015 účtuje o krátkodobom finančnom majetku o týchto položkách –

dlhové cenné papiere Arca Capital CEE, opf.,a.s. v hodnote 1 010 251 EUR
majetkové cenné papiere na obchodovanie v spoločnosti NOVA Green Energy ,opf, a.s. v sume 92 709 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 439	5 803
Nájomné	3 002	2 847
Poistenie	4 333	2 165
Ostatné	1 104	791
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	306	0
príjmy z ost. hosp.činnosti	306	0
Spolu	8 745	5 803

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 overenie účtovných závierok vo výške 23 100 EUR (2015: 21 000 EUR), z čoho je rezerva na audit vykonaný spoločnosťou MANDAT AUDIT, s.r.o. vo výške 7 000 EUR (2015: 6 000 EUR). Vytvorené rezervy budú použité v roku 2017.

Prehľad o rezervách za účtovné obdobie 2015 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
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:	426 346	59 410	61 928	317 105	106 723
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 286	23 510	21 852	0	34 944
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej závierky	60 995	21 000	30 322	0	51 673
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 281	44 510	52 174	0	86 617
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	317 105	0	0	317 105	0
	317 105	0	0	317 105	0
Nevyfakturované dodávky	14 960	14 900	9 754	0	20 106
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	332 065	14 900	9 754	317 105	20 106

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Prehľad o rezervách za účtovné obdobie 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	účtovné obdobie (rok 2016)					Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
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:	106 723	122 158	88 036	0		140 845
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 945	22 559	21 463	0		36 041
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej závierky	51 672	30 100	51 673	0		30 099
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	86 617	52 659	73 136	0		66 140
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						
Iné	0	0	0	0		0
	0	0	0	0		0
Nevyfakturované dodávky	20 106	69 499	14 900	0		74 705
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	20 106	69 499	14 900	0		74 705

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	5 754	99 108
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 584 253	9 488 569
Krátkodobé záväzky spolu	1 590 007	9 587 677
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	107 279 969	204 362 161
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	107 279 969	204 362 161

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

IČO			3	5	9	7	5	0	4	1
DIČ	2	0	2	2	1	2	2	0	4	7

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	54	418
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 536	1 834
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 536</i>	<i>1 834</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 172</i>	<i>1 866</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	418	386

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť účtovala o položke krátkodobý bankový úver, ktorý bol poskytnutý spoločnosťou J&T banka, a.s. v sume 2 000 000 EUR v zmysle Zmluvy o úvere č.EUR35/OAO_SR/2016 zabezpečený blankozmenkou. Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť v roku 2015 čerpala krátkodobý bankový úver, ktorý bol poskytnutý spoločnosťou J&T banka, a.s. v sume 8 390 598 EUR. V čase splatnosti bol prolongovaný a hodnota úveru bola zvýšená o neuhradený úrok z úveru. Výška úveru k 31.12.2015 je 9 062 086 EUR.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť evidovala krátkodobý bankový úver, ktorý bol poskytnutý spoločnosťou J&T banka, a.s. v sume 17 501 868 EUR. Tieto úvery boli poskytnuté na obstaranie hnuťelného majetku zo spoločnosti SLOVAKIA STEEL MILLS,a.s.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
J&T banka,a.s.	EUR	10% p.a.		9 062 086	0
J&T banka,a.s.	EUR	10% p.a.		17 501 868	0
J&T banka,a.s.	EUR	10% p.a.		3 000 000	0
J&T banka,a.s.	EUR	10% p.a.		0	2 000 000
Krátkodobé úvery spolu				29 563 954	2 000 000
Spolu				29 563 954	2 000 000

		3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Nevyplatený úrok zo zmenky	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 976 703	3 237 096
Nevyplatený úrok zo zmenky	1 250 486	3 237 096
Úroky z úverov neuhradené	726 217	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 976 703	3 237 096

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

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

Oblasť odbytu a	Tržby za vla.výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Spolu	
	2015 b	2016 c	2015 d	2016 e	2015 f	2016 g	2015 h	2016 i
SR	0	0	0	159 870	0	0	0	159 870
Spolu	0	0	0	159 870	0	0	0	159 870

		3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	2015	2016
významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
statné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 997	9 159 181
Tržby z predaja DHM	24 583	
Refakturácia	33 702	15 163
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	9 144 018
Iné	10 712	0
finančné výnosy, z toho:	10 332 177	40 080 656
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 055 106</i>	<i>140 270</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 044 672	133 084
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9 277 071</i>	<i>39 940 386</i>
Výnos z predaja cenných papierov a podielov	2 558 205	190 139
Výnosové úroky	6 680 621	11 339 776
Výnosy z precenenenia CP určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	6 784	3 669 143
Výnosy z dlhodobého fin.majetku	31 185	11 964 583
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	0	12 776 557
Iné	276	188

3. 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:

	2015	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	159 870
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja DHM	24 583	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 376 591	49 239 837
Čistý obrat spolu	10 401 174	49 399 707

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

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

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

	2015	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 921 369	3 249 636
<i>Náklady voči audítorským spoločnostiam, z toho:</i>	<i>23 347</i>	<i>32 766</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	7 000
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	15 000	23 100
Ostatné neauditorské služby	2 347	2 666
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 898 022</i>	 <i>3 216 870</i>
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>15 213</i>	<i>5 156</i>
<i>Cestovné</i>	<i>26 224</i>	<i>22 405</i>
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>8 381</i>	<i>4 434</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>1 848 204</i>	<i>3 184 875</i>
Nájomné	19 213	18 847
Spolupráca v zmysle zmluvy	1 510 811	2 108 800
Vedenie účtovníctva	11 950	11 950
IT služby	10 035	7 221
PR služby	54 092	52 525
Telefónne poplatky	5 121	4 300
Právne služby	275 342	476 971
Poplatky CP	914	1 931
Projektové náklady	150 264	333 902
Ostatné	-190 886	69 398
Ostatné služby nedaňové	1 348	99 030
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 398 821	 8 459 570
Dary	6 480	5 000
Ostatné pokuty a penále	22 239	0
Odpis pohľadávky	329 352	8 394 966
Dane a poplatky	5 170	8 797
Poistenie	8 784	8 113
Iné	26 796	42 694
 Finančné náklady, z toho:	 13 022 813	 25 512 438
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 857 123</i>	<i>223 106</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 840 373	221 049
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>11 165 690</i>	 <i>25 289 332</i>
Predané cenné papiere a podiely	3 648 853	191 803
Nákladové úroky	7 466 092	12 130 327
Náklady na CP	17 576	60 450
Náklady na krátkodobý fin.majetok	0	12 852 470
Bankové poplatky	33 169	54 282

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 315 623		100,00 %	11 694 873		100,00 %
teoretická daň		-1 169 437	22,00 %		2 572 872	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 420 781	312 572	-5,88 %	562 348	123 717	1,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-24 678	-5 429	0,10 %	-11 780 263	-2 591 658	-22,16 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-476 958	-104 931	-0,90 %
Spolu	-3 919 520	-862 294	16,22 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		-156 640	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		-156 640	0,00 %		0	0,00 %

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

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2006 .

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Podsúvahové účty spoločnosť neeviduje.

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.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	účtovné obdobie (2016)					Stav k 31.12.2016
	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	99 600	0	0	0		99 600
Základné imanie	99 600	0				99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	19 920	0	0	0		19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0		19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0			0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 325 770	0	0	(5 318 532)		-3 992 762
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 396 688	0	0	0		6 396 688
Neuhradená strata minulých rokov	(5 070 918)	0	0	(5 318 532)		(10 389 450)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(5 318 532)	11 691 693	0	5 318 532		11 691 693
Spolu	-3 873 242	11 691 693	0	0		7 818 451

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisk) za účtovné obdobie 2016 vo výške 11 691 693 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2017.

			3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7	

Prehľad o pohybe vlastného imania za účtovné obdobie 2015 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	účtovné obdobie (2015)					Stav k 31.12.2015
	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	99 600	0	0	0		99 600
Základné imanie	99 600	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
Zákonné rezervné fondy	19 920	0	0	0		19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0		19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy	0	0	0	0		0
Ostatné fondy zo zisku	0			0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0		0
záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0		0
splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 283 443	0	0	(957 673)		1 325 770
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 396 688	0	0	0		6 396 688
Neuhradená strata minulých rokov	(4 113 245)	0	0	(957 673)		(5 070 918)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(5 318 532)	-	0	0		(5 318 532)
Spolu	-2 915 569	-	0	-957 673		-3 873 242

Vysporiadanie účtovnej straty

2016

Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-5 318 532
Iné	0
Spolu	-5 318 532

		3	5	9	7	5	0	4	1
2	0	2	2	1	2	2	0	4	7

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2016

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.