

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

DIC 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Nova Green Finance, a.s.
Plynárenská 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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 09. septembra 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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:

	2017	2016
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 ako 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).

DIC

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).

DIČ

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutých ostatných dlhodobých pôžičkách v období od 01.01.2017 do 31.12.2017 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	20 060 845		2 770 374	17 290 471
Dlhodobé pôžičky spolu	0	20 060 845	0	2 770 374	17 290 471

Spoločnosť dosiahla úrokový výnos z tejto poskytnutej pôžičky poskytnuté spoločnosti Arca Capital Slovakia a.s. vo výške 1 161 086 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. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	264 860	3 202 867
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	264 860	3 202 867

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 620	1 800
– zdaniteľné	27 499	3 515
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	38 376	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 174	1 116

(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) a vlastné dlhopisy Spoločnosti:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 1.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	14 343 189	4 290 141	2 661 549		15 971 781
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	28 943 227	22 734 373	0	6 208 854
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	31 554 097	0	-31 554 097	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	14 343 189	64 787 466	25 395 922	-31 554 097	22 180 636

Krátkodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 24.5.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	a	b	c	d	e
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
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	14 343 189	0	0	14 343 189

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	834 481	834 481	
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	-147 884	-147 884	
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu	686 598	686 598	0

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

DIČ

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

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

Bežné účtovné obdobie (2017)

Otvorený podielový fond	Dátum	ISIN	Menovitá hodnota	Počet ks	Odplata	Celková hodnota v mene	Celková hodnota v EUR
ZS NOVA Green Energy EUR k 01.01.2017							12 456 135,07
NOVA Green Energy EUR	28.4.2017	CZ0008474053	0,1000	21 061 782	0,00	2 681 165,00	2 681 165,00
<i>Krátkodobý finančný majetok pred precenením na reálnu hodnotu</i>							<i>2 681 165,00</i>
<i>Precenenie na reálnu hodnotu k 30.06.2017 a 31.12.2017</i>							<i>834 481,27</i>
Krátkodobý finančný majetok po precenení na reálnu hodnotu k 31.12.2017							15 971 781,34
ZS NOVA Green Energy CZK k 01.01.2017							50 990 203,31 1 887 054,30
NOVA Green Energy CZK	6.2.2017	CZ0008474673	1,1203	18680382	0,00	20 927 632,00	774 495,10
	28.4.2017	CZ0008474673	-1,1233	-64588551	0,00	-71 917 835,31	-2 661 549,40
<i>Krátkodobý finančný majetok pred precenením na reálnu hodnotu</i>							<i>0,00 0,00</i>
<i>Precenenie na reálnu hodnotu k 31.12.2017</i>							<i>0,00 0,00</i>
Krátkodobý finančný majetok po precenení na reálnu hodnotu k 31.12.2017							0,00 0,00
Celkom krátkodobý finančný majetok po precenení na reálnu hodnotu k 31.12.2017							15 971 781,34

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)

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

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

DIC 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	709 710	378 078
Finančné služby	709 710	378 078
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	134 748	65 832
Finančné služby	134 748	65 832
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Spolu	844 458	443 910

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 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.

Dňa 09. septembra 2017 Štatutárny orgán Spoločnosti sa rozhodol preúčtovať výsledok hospodárenia, stratu za rok 2016 v sume 55 335,86 EUR na účet Neuhradená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017, zisku vo výške 133 710,24 EUR sa rozhodne valné zhromaždenie akcionárov v priebehu roka 2018.

(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 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 800	1 620	1 800	0	1 620
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	600	1 080	600	0	1 080
Iné - účtovníctvo	1 200	540	1 200	0	540
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 800	1 620	1 800	0	1 620

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

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

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

8. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	184 145	66 817
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	90	66 817
Záväzky po lehote splatnosti	184 054	0

9. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Vydané dlhopisy za bežné účtovné obdobie (2017)

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Mena	Počet	Emisný kurz	Splatnosť
Dlhopis NGF EUR 2021	1 EUR	10 801 087	10 801 087	2021	
Dlhopis NGF EUR 2026	1 EUR	11 256 649	11 256 649	2026	
Dlhopis NGF CZK 2021	100 CZK	4 833 151	483 315 100	2021	

Vydané dlhopisy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)

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

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	869 101	396 930
Úrok	-107 820	267 166
AUV	976 921	129 764
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Spolu	869 101	396 930

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

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	155 651			-56 445		
z toho teoretická daň 22 %		32 687	21,00 %		-12 418	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	29 119	6 115	3,93 %	5 315	1 116	0,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 340	-1 121	-0,72 %	-39	-8	-0,01 %
Umorenie daňovej straty	-12 792	-2 686	-1,73 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	166 638	34 995	22,48 %	-51 169	-11 310	22,71 %
Splatná daň		34 995	22,48 %		0	22,71 %

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia len o zrážkovej dani z prijatých úrokov a bankovom účte v celkovej výške 4,58 EUR.

Údaje o vykázanej odloženej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade.

AKTÍVA					Bežné účtovné obdobie 2017				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
oblasť	podstata	účtovná hodnota	daňová základňa	rozdiel	charakter rozdielu (T/ D)	odložený daňový záväzok	odložená daňová pohľadávka	účtovná hodnota	daňová základňa	rozdiel	charakter rozdielu (T/ D)	odložený daňový záväzok	odložená daňová pohľadávka
Spolu						0,00	0,00					0,00	0,00

PASÍVA					Bežné účtovné obdobie 2017				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
oblasť	podstata	účtovná hodnota	daňová základňa	rozdiel	charakter rozdielu (T/ D)	odložený daňový záväzok	odložená daňová pohľadávka	účtovná hodnota	daňová základňa	rozdiel	charakter rozdielu (T/ D)	odložený daňový záväzok	odložená daňová pohľadávka
vlastné imanie	umoruateľná strata		-38 376,41	38 376,41	D		8 059,05						
rezervy	daňová uznateľnosť	1 620,00	0,00	1 620,00	D		340,20	1 800,00	0,00	1 800,00	D		378,00
záväzky	uznateľné po uhradení	27 499,09		27 499,09	D		5 774,81	3 514,70		3 514,70	D		738,09
Spolu						0,00	14 174,06						1 116,09

Celkom					ODP 2016	14 174,06					ODP 2015	1 116,09
					ODP 2017	13 057,97					ODP 2016	1 116,09
					KS OD k 31.12.2017	14 174,06					KS OD k 31.12.2016	1 116,09

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

DIČ

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

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	2017	2016
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
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
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	16 924 576	247 285
<i>Tržby z predaja cenných papierov a podielov</i>	<i>14 040 534</i>	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>761 257</i>	<i>214</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	761 257	214
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 122 785</i>	<i>247 071</i>
Výnosové úroky	1 161 111	17 133
Výnosy z precenenia majetkových cenných papierov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	834 481	229 938
Ostatné finančné výnosy	127 193	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:

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

DIČ

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

Názov položky	2017	2016
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	14 555	7 613
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 555</i>	<i>7 613</i>
Nákup licencií	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	348	2 385
Právne a ekonomické poradenstvo	12 384	1 800
Ostatné	1 824	3 428
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	16 754 370	296 339
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	<i>13 361 685</i>	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>957 607</i>	<i>222</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	957 607	222
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 435 078</i>	<i>296 117</i>
Náklady na krátkodobý finančný majetok	275 076	28 394
Nákladové úroky k vydaným dlhopisom	1 915 398	267 165
Ostatné náklady na finančnú činnosť	244 604	558

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 2017 ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verne 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.

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

DIČ 2 1 2 0 2 8 2 3 0 7

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

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

	Výnosy		Náklady	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Úvery a pôžičky	1 161 086	17 095	0	0
Služby	0	0	0	0
Výnosy spolu	1 161 086	17 095	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

	Výnosy		Obstarávacía cena	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nehmotný majetok	0	0	0	0
Hmotný majetok	0	0	0	0
Finančný majetok	834 481	229 938	31 554 097	14 113 251
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	0	0	0	0
SPOLU	834 481	229 938	31 554 097	14 113 251

I. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	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	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-55 336		0	0	-55 336
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	133 710	0	0	133 710
Spolu	-27 836	133 710	0	0	105 874

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

DIČ

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

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Označenie	Obsah položky	2017	2016
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	155 650,89	
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	71 594,59	0,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-462 375,99	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	1 915 397,63	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 161 111,23	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka -	-761 256,96	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +	957 606,93	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-530 965,27	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	114 299,48	
A.2.	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	-3 165 277,60	0,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-17 290 471,45	
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	21 962 640,01	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 837 446,16	
	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)	-2 938 032,12	0,00
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	24,84	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	-2 938 007,28	0,00
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	-2 938 007,28	0,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	0,00	0,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0,00	0,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	-2 938 007,28	0,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 202 867,08	0,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	264 859,80	3 202 867,08
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,00	0,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	264 859,80	3 202 867,08