

			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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. decembra 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24. júna 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

		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 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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								
31.12.2017								
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	35 375	0	0	0	25 000	0	60 375
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	35 375	0	0	0	53 100	0	88 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 745	0	0	0	0	0	5 745
Prírastky	0	6 503	0	0	0	0	0	6 503
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 248	0	0	0	0	0	12 248
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	29 630	0	0	0	25 000	0	54 630
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 127	0	0	0	53 100	0	76 227

			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									
31.12.2017									
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	235 803	0	0	0	78 896	0	314 699
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	16 667	16 667
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	16 667	331 366
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	128 188	0	0	0	0	0	128 188
Prírastky	0	0	42 047	0	0	0	0	0	42 047
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	170 235	0	0	0	0	0	170 235
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	107 615	0	0	0	78 896	0	186 511
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	65 568	0	0	0	78 896	16 667	161 131

		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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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									
31.12.2017									
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	14 121 459	278 850	3 440 308	117 782 698	41 555 852	0	0	0	177 179 167
Prírastky	21 117 271	13 058	1 344 022	111 396 866	110 799 145	0	0	250 000	244 920 362
Úbytky	137 184	50 000	27 378	36 267 254	39 013 206	0	0	0	75 495 022
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	35 101 546	241 908	4 756 952	192 912 310	113 341 791	0	0	250 000	346 604 507
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	14 121 459	278 850	3 440 308	117 782 698	41 555 852	0	0	0	177 179 167
Stav na konci účtovného obdobia	35 101 546	241 908	4 756 952	192 912 310	113 341 791	0	0	250 000	346 604 507

			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 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

účtovné obdobie (rok 2017)

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	3 365 847	275 112	1 825 665
Arca Capital Bohemia,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	7 045 238
Arca Realty	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	41 276
Arca Capital Ltd.London	99	99	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	111 585
Arca Capital Ukrajina	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	290 105
CES ePlatby a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	78 326
Lightpark,s.r.o	67	67	-548 738	-3 849 611	22 240
DELUVIS s.r.o.	51	51	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	50 000
ARCA CAPITAL Malta Ltd.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	11 386 200
AXONADE,s.r.o.	100	100	-418 747	-1 255 227	5 000
FG Financial Group,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	430 783
Blackside,a.s.	51	51	-1 167 591	-1 107 419	256 275
BLUESIDE,a.s.	100	100	-713 834	-1 221 298	27 500
Silverside a.s.	100	100	-1 682 223	726 406	3 002 500
FG Financial Group-SK,a.s.	100	100	-238 385	-452 760	27 500
Arca Capital Financial Group,a.s.	100	100	-41 813	807 613	27 500
Riverland,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	7 834
NFA Holding,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	78 326
EFIT Bohemia,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	81 263
NetSide Europe,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	3 606 814
SOMO spol. s r.o.	100	100	862 932	763 525	3 307 505
Auto Lamač,s.r.o.	51	51	-300 308	44 347	310 000
VS Faktor Ztr.	51	51	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	178 087
Silver Point Invest,a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	2 036 423
Potraviny Delia CZ a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	78 326
Silverside CZ a.s.	100	100	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	789 272
Billing j.s.a.	100	100	-1 488	-1 487	1
Platobná agentúra j.s.a.	100	100	-1 487	-1 483	1
ACS 2,s.r.o.	60	60	-288 021	-476 195	2 000
					35 103 545
b) Podielové cenné papiere a podiely					
REDSIDE a.s.	50	50	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	237 408
MediBox,s.r.o.	50	50	-80 686	-48 033	2 500
					239 908
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
NOVA Real Estate,a.s.			-83 721	-56 221	2 426 976
Ukrajina Nadiya	5	5	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	137 582
Arca Capital CEE,a.s.	15,14	15,14	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	141 564
Netfinance spol. s r.o.			nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	844
ENWO s.r.o.			nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	450
Logocentr Brovari UA	8,4	8,4	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	52 076
Ondrášovka,a.s.	0,74	0,74	nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	1 651 718
Arca Opportunity,a.s.			nie je k dispozícii	nie je k dispozícii	345 741
					4 756 951
c) Pôžičky					
					306 254 101
					306 254 101
Dlhodobý finančný majetok spolu					346 354 505

			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:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach 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	3 090 735	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	681 729	224 350
NOVA Real Estate,a.s.					230 484
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 jednotkaám					117 782 698
Pôžičky v podielovej účasti					32 490 904
					150 273 602
e) 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 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 570	33 813	0	0	40 383
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	269 981	0	0	269 981
Pohľadávky spolu	335 922	303 794	0	0	639 716

Veková štruktúra pohľadávok za účtovné obdobie 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 001	0	3 001
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	500 000	0	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	503 001	0	503 001
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 103 360	0	3 103 360
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 963 351	13 475	1 976 826
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	160 727	0	160 727
Iné pohľadávky	6 661 443	0	6 661 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 888 881	13 475	11 902 356

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

DIČ

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

			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	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	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	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 475	13 475
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 885 881	11 441 271
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 899 356	11 454 746
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	503 001	11 500 812
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	503 001	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.

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	157 565	355 397
Bežné bankové účty	10 933 363	1 652 134
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 090 928	2 007 531

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v účtovnom období 2017 účtuje o krátkodobom finančnom majetku o týchto položkách –

majetkové cenné papiere na obchodovanie v spoločnosti NOVA Green Energy ,opf, a.s. v sume 103 782 EUR.
majetkové cenné papiere na obchodovanie v súhrne po precenení v sume 5 587 511 EUR.
majetkové cenné papiere na obchodovanie v spoločnosti NOVA Money Market ,opf, a.s. v sume 646 875 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 023	5 803
Nájomné	0	2 847
Poistenie	1 872	2 165
Ostatné	151	791
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
príjmy z ost. hosp.činnosti	0	0
Spolu	2 023	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 38 500 EUR (2016: 30 100 EUR), z čoho je rezerva na audit vykonaný spoločnosťou MANDAT AUDIT, s.r.o. vo výške 8 500 EUR (2016: 7 000 EUR). Vytvorené rezervy budú použité v roku 2018.

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

a	účtovné obdobie (rok 2017)				
	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:	140 845	200 069	124 221	0	216 693
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 041	30 994	24 623	0	42 412
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej závierky	30 099	38 500	30 099	0	38 500
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	66 140	69 494	54 722	0	80 912
Ostatné rezervy krátkodobé					
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	74 705	130 575	69 499	0	135 781
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	74 705	130 575	69 499	0	135 781

			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)					f
	Stav k 31.12.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	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	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. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	148 803	99 108
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	311 232 659	9 488 569
Krátkodobé záväzky spolu	311 381 462	9 587 677
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	54 430 986	204 362 161
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	54 430 986	204 362 161

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

			3	5	9	7	5	0	4	1
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. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	386	418
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 066	1 834
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 066</i>	<i>1 834</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 997</i>	<i>1 866</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	455	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:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	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.		0	2 000 000
Krátkodobé úvery spolu				0	2 000 000
Spolu				0	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. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Nevyplatený úrok zo zmenky	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 974 871	3 237 096
Nevyplatený úrok zo zmenky	6 974 871	3 237 096
Uroky z úverov neuhradené	0	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 974 871	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	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017 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:

	2017	2016
významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
statné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	271 181	9 159 181
Tržby z predaja DHM	0	
Refakturácia	83 244	15 163
Výnosy z odpísaných pohľadávok	187 937	9 144 018
Iné	0	0
finančné výnosy, z toho:	72 338 858	40 080 656
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>11 094 321</i>	<i>140 270</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 086 973	133 084
<i>ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>61 244 537</i>	<i>39 940 386</i>
Výnos z predaja cenných papierov a podielov	535 246	190 139
Výnosové úroky	22 729 282	11 339 776
Výnosy z precenenenia CP určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	126 946	3 669 143
Výnosy z dlhodobého fin.majetku	117 673	11 964 583
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	37 735 390	12 776 557
Iné	0	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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	159 870
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja DHM	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	72 610 039	49 239 837
Čistý obrat spolu	72 610 039	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:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 262 822	3 249 636
<i>Náklady voči auditorským spoločnostiam, z toho:</i>	<i>94 546</i>	<i>32 766</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 500	7 000
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	30 000	23 100
Ostatné neauditorské služby	56 046	2 666
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 168 276</i>	 <i>3 216 870</i>
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>5 398</i>	<i>5 156</i>
<i>Cestovné</i>	<i>44 399</i>	<i>22 405</i>
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>22 044</i>	<i>4 434</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>7 096 435</i>	<i>3 184 875</i>
Nájomné	23 234	18 847
Spolupráca v zmysle zmluvy	5 135 253	2 108 800
Vedenie účtovníctva	11 950	11 950
IT služby	23 192	7 221
PR služby	100 970	52 525
Telefónne poplatky	5 038	4 300
Právne služby	863 153	476 971
Poplatky CP	1 925	1 931
Projektové náklady	663 449	333 902
Ostatné	135 869	69 398
Ostatné služby nedaňové	132 402	99 030
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 406 733	 8 459 570
Dary	0	5 000
Ostatné pokuty a penále	129	0
Odpis/tvprba pohľadávky	303 794	8 394 966
Dane a poplatky	7 940	8 797
Poistenie	9 870	8 113
Iné	85 000	42 694
 Finančné náklady, z toho:	 68 589 650	 25 512 438
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 136 346</i>	<i>223 106</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 114 141	221 049
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>56 453 304</i>	 <i>25 289 332</i>
Predané cenné papiere a podiely	37 212	191 803
Nákladové úroky	18 731 300	12 130 327
Náklady na CP	3 463 583	60 450
Náklady na krátkodobý fin.majetok	34 100 937	12 852 470
Bankové poplatky	120 272	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:

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 212 617		100,00 %	11 694 873		100,00 %
teoretická daň		-884 650	21,00 %		2 572 872	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 328 343	278 952	-6,62 %	562 348	123 717	1,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-543 316	-114 096	2,71 %	-11 780 263	-2 591 658	-22,16 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-476 958	-104 931	-0,90 %
Spolu	-3 427 590	-719 794	17,09 %	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

			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 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	účtovné obdobie (2017)					Stav k 31.12.2017
	31.12.2016	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 účastí	0	0	0	0		0
splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 992 762	11 691 693	0	-		7 698 931
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 396 688	11 691 693	0	0		18 088 381
Neuhradená strata minulých rokov	(10 389 450)	0	0	-		(10 389 450)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 691 693	(4 215 512)	0	-11 691 693		(4 215 512)
Spolu	7 818 451	7 476 181	0	-11 691 693		3 602 939

O rozdelení výsledku hospodárenia (strata) za účtovné obdobie 2017 vo výške -4 212 617 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2018.

Vysporiadanie účtovnej straty	2017
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	-4 212 617
Iné	0
Spolu	-4 212 617

		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.