

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Arca Capital Slovakia, a.s.
 Plynárenská 7/A
 Bratislava 821 09

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom spotrebného tovaru, automobilov, dopravných prostriedkov, výpočtovej, administratívnej, zdravotníckej techniky a technológií
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou a správou nehnuteľností,
- obstarávateľské služby spojené so správou bytového a nebytového fondu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
- prieskum trhu,
- poradenstvo v oblasti obchodu
- faktoring a forfaiting,
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- reklamná a propagačná činnosť,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej činnosti,
- čistiace a upratovacie práce,
- prevádzkovanie garáží alebo ostatných odstavných plôch pre motorové vozidlá, ktoré slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. novembra 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 7. júna 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:	predstavenstvo
	Ing. Rastislav Velič - predseda predstavenstva
	Ing. Henrich Kiš - člen predstavenstva
Dozorná rada:	Oto Bachratý
	Ing. Juraj Koník
	Ing. Michal Vičan

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2018 :

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

(b) 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.

(c) 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusu a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(e) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

(f) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka..

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(h) 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.

(i) 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.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria majetkové cenné papiere určené na obchodovanie.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, 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 ocenenie obstarávacou cenou.

(j) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

(k) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(l) Emisné kvóty

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

(m) 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.

(n) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(o) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(p) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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.

(q) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(r) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(s) 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.

(t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

(u) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(v) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

(w) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

(x) 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

(y) 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

(z) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

(aa) 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.

(bb) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 523 273,97 EUR (nákladové úroky z dlhopisov).

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM 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.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2017								
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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
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	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
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	7 235	0	0	0	0	0	7 235
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	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
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	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
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	7 235	0	0	0	0	0	7 235
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	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	144 359	0	0	2 323	0	0	146 682
Prírastky	1 474 824	0	18 661	0	0	0	0	0	1 493 485
Úbytky	0	0	11 509	0	0	0	0	0	11 509
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	151 511	0	0	2 323	0	0	153 834
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	130 760	0	0	1 675	0	0	132 435
Prírastky	0	0	7 149	0	0	194	0	0	7 343
Úbytky	0	0	11 509	0	0	0	0	0	11 509
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 400	0	0	1 869	0	0	128 269
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	13 599	0	0	648	0	0	14 247
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25 111	0	0	455	0	0	25 566

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 474 824	0	151 511	0	0	2 323	0	0	#####
Prírastky	65 000	0	0	0	0	0	0	0	65 000
Úbytky	0	0	53 471	0	0	0	0	0	53 471
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 539 824	0	98 040	0	0	2 323	0	0	#####
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	126 399	0	0	1 869	0	0	128 268
Prírastky	0	0	9 496	0	0	193	0	0	9 689
Úbytky	0	0	53 471	0	0	0	0	0	53 471
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	82 424	0	0	2 062	0	0	84 486
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	1 474 824	0	25 112	0	0	454	0	0	#####
Stav na konci účtovného obdobia	1 539 824	0	15 616	0	0	261	0	0	#####

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku 31.12.2018									
Dlhodobý finančný majetok	účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizované cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky a ostatný dlh. finančný majetok so zost. dobou splatnosti najviac 1 rok	Poskytnuté preddavky na dlh. finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 041 635	616 713	401 500	37 559 860	2 940 725	20 199 781	1 284 010	2 125 000	74 169 224
Prírastky	8 310 011	1 734 981	446 880	92 674 606	1 014 633	20 802 609	6 684 381	0	131 668 101
Úbytky	479 840	2 348 374	0	43 491 860	3 063 399	13 163 340	13 227	1 925 000	64 485 040
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 871 806	3 320	848 380	86 742 606	891 959	27 839 050	7 955 164	200 000	141 352 285
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	9 041 635	616 713	401 500	37 559 860	2 736 796	20 199 781	1 284 010	2 125 000	73 965 296
Stav na konci účtovného obdobia	16 871 806	3 320	848 380	86 742 606	891 959	27 839 050	7 955 164	200 000	141 352 285

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

účetné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky a ostatný dlh. finančný majetok so zost. dobou splatnosti najviac 1 rok	Poskytnuté preddavky na dlh. finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 306 226	616 713	401 500	94 078 741	1 884 287	16 754 983	129 361	0	120 171 811
Prírastky	2 735 409	0	0	0	587 685	3 785 104	1 284 010	2 125 000	10 517 208
Úbytky	0	0	0	56 390 434	0	0	0	0	56 390 434
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 041 635	616 713	401 500	37 688 307	2 471 972	20 540 087	1 413 371	2 125 000	74 298 585
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
Účetná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 306 226	616 713	401 500	94 078 741	2 736 796	16 754 983	129 361	0	121 024 321
Stav na konci účtovného obdobia	9 041 635	616 713	401 500	37 688 307	2 471 972	20 540 087	1 413 371	2 125 000	74 298 585

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Účtovné obdobie (2018)					
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) Dcérske účtovné jednotky					
YVEX,s.r.o.	51	51	-1 744 416	-2 249 537	1 331 143
MK Slowakei Beteligungs	100	100	NA	NA	17 500
Pollenza,s.r.o.	71	71	8 536	-2 726	4 773
PIELD Invest,s.r.o.	90	90	-18 689	-7 454	6 779
ECAR Group,a.s.	100	100	-1 932 885	-150 929	25 410
CARD-NET,a.s.	90	90	-322 663	-128 676	29 700
BIOGAS Holding,s.r.o.	90	90	-1 172 355	-408 155	173 785
WINNER GROUP,a.s.	100	100	-31 308	-2 660	2 011 000
GAINER,s.r.o.	100	100	-281 518	91 621	5 383
BRQ czech,a.s.	70	70	5 675 215	1 532 178	54 143
Fleet servis,a.s.	100	100	83 232	2 368	218 349
ACS Kominárska,s.r.o.	100	100	-186 938	-191 266	5 000
ACS 3,s.r.o.	100	100	1 889	-2 459	5 000
ACS 4,s.r.o.	100	100	-100 137	-105 137	5 000
Nova Green Finance,a.s.	100	100	-27 836	-55 336	27 500
TWINLOGY,s.r.o.	100	100	28 600	-165 283	465 700
TXF Czech,s.r.o.	100	100	-370	-370	2 035
XGJ Czech,s.r.o.	100	100	370	0	2 035
XDF Czech,s.r.o.	100	100	-13 555	-13 925	2 035
ACS 2,s.r.o.	60	60	-189 883	-194 231	3 000
Železná studnička,a.s.	35,14	35,14	3 651 792	-124 621	1 910 956
					6 306 226
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ROSLYN,s.r.o.	30	30	2 711 364	-59 204	613 392
ACORD plus spol. s r.o.	50	50	-838 654	-119 467	3 320
Enprotech,s.r.o.	50	50	12 000	3 750	1
					616 713
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
PD Košeca,s.r.o.	15	15	1 068 784	48 505	400 000
TFI Slovakia s.r.o.	15	15	4 985	-15	750
TKU Slovakia s.r.o.	15	15	4 985	-15	750
			-	-	401 500
d) Pôžičky a ostatný dlhodobý majetok					
			-	-	
					112 847 372
Dlhodobý finančný majetok spolu					120 171 811

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2018 ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť posúdila zníženie hodnoty majetku metódou diskontovaných peňažných tokov. V prípade zníženia hodnoty metódou diskontovaných peňažných tokov pod hodnotu obstarávacej ceny by spoločnosť znížila hodnotu podielových cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve opravnou položkou.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa k 31. decembru 2018 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Účtovné obdobie (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) Dcérske účtovné jednotky					
YVEX,s.r.o.	51	51	NA	NA	1 331 143
AC Slowakei Beteligungs	70	70	NA	NA	17 162
Pollenza,s.r.o.	71	71	19 439	10 903	4 773
PIELD Invest,s.r.o.	90	90	-33 490	-14 800	6 779
ACS 5,s.r.o.	100	100	-270 738	-275 738	5 000
Delia Potraviny s.r.o.	80	80	NA	NA	2 689 188
ECAR Group,a.s.	100	100	-2 083 506	-150 620	25 410
CARD-NET,a.s.	90	90	-565 557	-242 895	29 700
BIOGAS Holding,s.r.o.	90	90	-1 643 010	-470 655	173 785
WINNER GROUP,a.s.	100	100	-33 991	-2 683	2 011 000
GAINER,s.r.o.	100	100	-297 108	-15 591	5 383
BRQ czech,a.s.	70	70	NA	NA	57 294
Fleet servis,a.s.	100	100	90 660	2 585	231 055
ACS Kominárska,s.r.o.	100	100	-444 790	-257 852	5 000
ACS 2,s.r.o.	60	60	-476 195	-288 021	3 000
ACS 3,s.r.o.	100	100	-8 197	10 086	5 000
ACS 4,s.r.o.	100	100	-260 763	-160 626	5 000
Nova Green Finance,a.s.	100	100	105 874	133 710	27 500
TWINLOGY,s.r.o.	100	100	NA	NA	465 700
Nova Real Est.Finance,a.s.	100	100	-56 221	-83 721	27 500
CNH Czech,s.r.o.	100	100	NA	NA	2 154
TNO Czech,s.r.o.	100	100	NA	NA	2 154
Železná studnička,a.s.	35,14	35,14	3 508 369	-143 423	1 910 955
					9 041 635
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ROSLYN,s.r.o.	30	30	2 629 826	-288 635	613 392
ACORD plus spol. s r.o.	50	50	NA	NA	3 320
Enprotech,s.r.o.	50	50	15 968	3 968	1
					616 713
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
PD Košeca,s.r.o.	15	15	NA	NA	400 000
TFI Slovakia s.r.o.	15	15	-5 346	-10 331	750
TKU Slovakia s.r.o.	15	15	-12 884	-17 869	750
			-	-	401 500
d) Dlhové CP do splatnosti					
			-	-	1 284 010
d) Pôžičky a ostatný dlhodobý majetok					
			-	-	60 829 727

IČO

3	5	8	6	8	8	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	2	8	9	7	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Na konci roka 2017 evidovala na zásobách stavebné pozemky v obci Preseľany vo výške 214629 EUR, časť týchto pozemkov v priebehu roka 2018 spoločnosť predala a stav zásob k 31.12.2018 vykazuje v sume 165 732EUR.

O opravnej položke v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala.

4. Údaje o nedokončenej výrobe

V účtovnom období 2017 Spoločnosť na účte 121- Nedokončená výroba vykazovala hodnotu obstaraných pozemkov v mestskej časti Bratislava - Dúbravka, v hodnote 4 055 987 EUR.,

Počas účtovného obdobia 2018 časť pozemkov bola predaná. Pozemky, ktoré budú použité na výstavbu obytných domov predstavujú zostatok vo výške 2 991 056 EUR..

O opravnej položke v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala.

5. Pohľadávky

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o opravnej položky k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647	0	647
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	647	0	647
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	390 653	628 810	1 019 463
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	33 464	0	33 464
Iné pohľadávky	1 306 602	0	1 306 602
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 730 719	628 810	2 359 529

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647	0	647
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	647	0	647
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	676 539	805 594	1 482 133
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	22 792	0	22 792
Iné pohľadávky	1 318 697	0	1 318 697
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 018 028	805 594	2 823 622

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky po lehote splatnosti	628 810	805 594
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	390 653	2 018 028
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 019 463	2 823 622
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	647	647
Dlhodobé pohľadávky spolu	647	647

6. Krátkodobý finančný majetok

O krátkodobom finančnom majetku sa v Spoločnosti v prehľade:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	25 544 494	40 746 157	20 189 171	46 101 480
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	25 544 494	40 746 157	20 189 171	46 101 480

Akcie v spoločnostiach sú klasifikované ako majetkové cenné papiere určené na obchodovanie a oceňujú sa reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	1 497	2 861
Bežné bankové účty	2 151 952	24 062 653
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 153 449	24 065 514

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 170	1 754
Nájomné	0	0
Poistenie	728	1 352
Ostatné	442	402
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Služby	0	0
Spolu	1 170	1 754

9. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

10. Rezervy

Spoločnosť vytvorila nedaňovú rezervu na audit v celkovej výške 38 500 EUR (v roku 2017 suma 38 500 EUR), z čoho je rezerva na audit účtovnej závierky uskutočnený spoločnosťou ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o. vo výške 8 500 EUR a 30 000 EUR predstavuje rezerva na konsolidovanú závierku vykonanú spoločnosťou FS Consulting, s.r.o. Vytvorené rezervy budú použité v roku 2019.

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

	účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018
	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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:	55 661	60 482	55 661	0	60 482
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	12 693	16 259	12 693	0	16 259
Sociálne zabezpečenie	4 468	5 723	4 468		5 723
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 161	21 982	17 161	0	21 982
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky	38 500	38 500	38 500	0	38 500
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	38 500	38 500	38 500	0	38 500
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	38 500	38 500	38 500	0	38 500

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku, ktoré sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje.

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

	účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017
	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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:	43 605	55 661	43 605	0	55 661
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	11 379	12 693	11 379	0	12 693
Sociálne zabezpečenie	4 005	4 468	4 005		4 468
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky	22 500	0	22 500	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 884	17 161	37 884	0	17 161
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky	0	38 500	0	0	38 500
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	38 500	0	0	38 500
Nevyfakturované dodávky	5 721	0	5 721	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 721	38 500	5 721	0	38 500

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku, ktoré sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje.

11. Záväzky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	82 250	82 780
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 517 458	11 830 914
Krátkodobé záväzky spolu	11 599 708	11 913 694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	79 765 632	85 356 357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	79 765 632	85 356 357

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Záväzky nie sú kryté záložným právom; nie je voči nim založený žiaden majetok spoločnosti.

12. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	709	193
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 833	2 479
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 833</i>	<i>2 479</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 476</i>	<i>1 963</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 066	709

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.

14. Vydané dlhopisy

Spoločnosť eviduje v záväzkoch dlhopisy v nasledovnej štruktúre:

typ	ISIN	EUR	dátum emisie	splatnosť
Dlhopisy na doručiteľa	SK4120010927	25 500 000	12.8.2015	12.8.2020
SPOLU dlhodobé		25 500 000		
Dlhopisy na doručiteľa				
SPOLU krátkodobé		0		
SPOLU		25 500 000		

15. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2017 čerpala dlhodobý bankový úver zmluvou č. EUR 50/OAO/2017 od spoločnosti J&T banka, a.s. vo výške 10 230 000 EUR, splatnosť 29.11.2019. V účtovnom období Spoločnosť čiastočne splatila bankový úver vo výške 4 860 000 EUR. K 31.12.2018 zostatok úveru je 5 370 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2018 čerpala v zmysle Zmluvy o úvere č. 086/18/550088/B/003 za dňa 22.11.2018 dlhodobý bankový úver poskytnutý spoločnosťou Poštová banka, a.s. vo výške 52 120 597,51 EUR. Splatnosť úveru je do 30.06.202.

V účtovnom období 2017 Spoločnosti boli poskytnuté krátkodobé bankové úvery zo spoločnosti Privatbanka, a.s. Čerpanie úverov bolo poskytnuté zmluvou o úvere č.54/2016 na sumu 2 000 000 EUR a zmluvou o úvere č.31/2016 na sumu 2 000 000 EUR, ktoré sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam a nehnuteľnostiam. Úver č. 54/2016 je zabezpečený aj ručiteľskou listinou a úver č. 31/2016 dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke a pristúpením k záväzku.

Prehľad o bankových úveroch:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Poštová banka, a.s.	EUR	8	30.06.202	52 120 598	0
Bankový úver J&T banka, a.s.	EUR	5	29.11.2019	5 370 000	10 230 000
Dlhodobé úvery spolu				57 490 598	10 230 000
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Privatbanka, a.s.		4,2	21.11.2018	1 900 000	2 000 000
Bankový úver Privatbanka, a.s.		4,2	21.11.2018	1 900 000	2 000 000
Bankový úver Prima banka Slovensko, a.s.		3,4	20.11.2017	15 000 000	0
Krátkodobé úvery spolu				18 800 000	4 000 000
Spolu				76 290 598	14 230 000

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 112 680	1 859 113
Nevyplatený úrok z kupónov-dlhopisy	1 112 680	1 859 113
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 112 680	1 859 113

17. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v roku 2018 ani 2017 o položke deriváty.

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme ako prenajímateľ ani ako nájomca.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	497 930		100,00 %	575 294		100,00 %
teoretická daň		104 565	21,00 %		120 812	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 046 800	429 828	86,32 %	941 415	197 697	34,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-161 827	-33 984	-6,83 %	-87 329	-18 339	-3,19 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 382 903	500 409	100,50 %	1 429 380	300 170	52,18 %
Splatná daň z príjmov		500 409	100,50 %		300 170	52,18 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		500 409	100,50 %		300 170	52,18 %

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	z predaja projektov		z predaja služieb		tovar		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
tržby	0	239 383	58 131	159 345	1 214 905	110 880	1 273 036	509 608
Spolu	0	239 383	58 131	159 345	1 214 905	110 880	1 273 036	509 608

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -1 114 404 EUR (2017: -163 217 EUR).

Názov položky	Stav k		31. 12. 2015	Zmena stavu	
	31. 12. 2017	31. 12. 2018		2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	4 055 987	2 991 055	0	1 064 932	2 991 055
Hotové výrobky	214 629	165 732	0	48 897	165 732
Spolu	4 270 616	3 156 787	0	1 113 829	3 156 787
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 113 829	3 156 787

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Hodnota vo výške 3 156 787 EUR predstavuje hodnotu obstaraných pozemkov určených na výstavbu polyfunkčných/bytových objektov.

3. 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:

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 624 421	53 325 538
Výnosy z postúpených pohľadávok	28 527 615	53 038 132
Iné	96 806	287 406
Finančné výnosy, z toho:	40 828 452	70 028 003
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>245 712</i>	<i>1 621 265</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	235 252	1 611 776
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>40 582 740</i>	<i>68 406 738</i>
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	4 507 042	53 343 761
Výnosové úroky	3 706 734	3 963 137
Výnosy z fin.majetku	29 342 446	10 641 889
Výnosy z precenenia CP	2 869 903	457 851
Ostatné finančné výnosy	156 615	100

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb

		2018	2017
Krajina	Výrobky, tovar, služby		
spolu	Vlastné výrobky	58 131	243 966
	služby	0	0
	ostatné	69 452 872	123 348 958
	tovar	1 214 905	0
	spolu	70 725 908	123 592 924

J. 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:

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	955 568	462 651
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>96 697</i>	<i>68 747</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 500	8 500
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	87 543	30 000
Ostatné neaudítorské služby	654	30 247
<i>Opravy a udržiavanie :</i>	<i>2 890</i>	<i>4 236</i>
<i>Cestovné :</i>	<i>157</i>	<i>950</i>
<i>Náklady na reprezentáciu :</i>	<i>17 950</i>	<i>23</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>837 874</i>	<i>388 695</i>
Nájomné	59 757	99 432
Školenie, semináre	0	309
Vedenie účtovníctva	27 600	20 400
Právne poradenstvo	206 167	50 120
Telefónne poplatky	3 809	3 273
Projektové náklady	322 994	20 798
IT služby	1 826	1 574
Poplatky CP	17 362	61 043
Spolupráca, poradenstvo	48 000	59 600
Ostatné	150 359	72 146
<i>Osobné náklady, z toho:</i>	<i>719 420</i>	<i>629 528</i>
Mzdy	531 803	464 107
Sociálne poistenie	123 984	102 490
Zdravotné poistenie	53 180	46 347
Sociálne náklady	10 453	16 584
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 640 333	52 974 840
Postúpenie pohľadávky	28 527 614	52 857 675
Poistenie	3 242	3 303
Zmluvné pokuty	39	10 164
Iné	109 438	103 698
Finančné náklady, z toho:	38 716 916	68 746 033
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>247 219</i>	<i>1 284 276</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	244 428	1 284 276
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>38 469 697</i>	<i>67 461 757</i>
Náklady na precenenie CP	29 285 382	278 422
Náklady na predané cenné papiere a podiely	1 253 658	57 184 235
Nákladové úroky	7 416 064	9 581 538
Bankové poplatky	454 065	4 526
Ost.fin.náklady-dlhopisy	60 528	413 036

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

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

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch spoločnosť v roku 2018 neúčtovala.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. 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. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Arca Investments, a.s.

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

Odmeny za činnosť štatutárneho orgánu a dozornej rady spoločnosti za rok 2018 ani 2017 neboli poskytnuté.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 996 000 EUR (k 31. decembru 2017: 996 000 EUR).

Druh akcií: kmeňové
 Podoba akcií: listinné
 Forma: na meno
 Počet: 300
 Menovitá hodnota: 3 320 EUR

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo.

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

	Účtovné obdobie (2017)				Stav k 31.12.2017
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	996 000	-	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597	0	0	0	16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	182 603	0	0	0	182 603
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	829 848	0	0	0	829 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 449 490	100 299	0	-	2 549 789
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 484 102)	0	0	0	(1 484 102)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 299	275 112	0	(100 299)	275 112
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 090 735	375 411	0	-100 299	3 365 847

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2017 vo výške 275 112 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený :

Výsledok hospodárenia - zisk za rok 2017 bol preúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých období.

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	275 112
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	275 112

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

	Účtovné obdobie (2018)				Stav k 31.12.2018
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	996 000	0	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597	0	0	0	16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	182 603	0	0	0	182 603
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	829 848	20 000 000	0	0	20 829 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 549 790	0	24	275 112	2 824 877
Neuhradená strata minulých rokov	(1 484 103)	0	0	0	(1 484 103)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	275 112	(2 485)	0	(275 112)	(2 485)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 365 847	19 997 515	24	0	23 363 337

V roku 20186 Spoločnosť účtovala o oprave chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 24 EUR.