

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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 Okresný Súd Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3788/B).

Cieľom podnikania Skupiny je generovať kapitálový rast v strednodobom a dlhodobom časovom horizonte, pri rôznej úrovni rámca riadenia rizík. Spoločnosť sa usiluje dosiahnuť tieto ciele investovaním do investičného portfólia neverejne obchodovaných súkromných spoločností operujúcich predovšetkým v sektore energetiky a nehnuteľností. Investície sú uskutočňované s cieľom poskytnúť financovanie pri založení, rozvíjaní a transformovaní súkromných spoločností, ktoré demonštrujú potenciál pre významný rast. Spoločnosť taktiež môže poskytovať návody, odvetvovú expertízu alebo inú asistenciu s cieľom napomôcť rastu firemného biznisu. Toto pozostáva z investícií do spoločností na rôznych finančných stupňoch – prvopočiatočné financovanie, rizikový kapitál, odpredaj podniku manažmentu, „mezzanine“ financovania a investície do bankrotujúcich alebo bankrotu blízkych firiem.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. augusta 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Arca Investments.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>2</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. augusta 2019 spoločnosť FS consulting, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predseda predstavenstva:	Ing. Rastislav Velič	Ing. Pavol Krúpa
Člen predstavenstva:	Ing. Juraj Dvořák Ing. Peter Brožek	Ing. Rastislav Velič
Dozorná rada:	Ing. Juraj Koník Oto Bachratý Ing. Henrich Kiš	Ing. Juraj Koník Oto Bachratý Ing. Henrich Kiš

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Rastislav Velič	54 780	55%	55%	0
Ing. Peter Krištofovič	29 880	30%	30%	0
Ing. Henrich Kiš	9 960	10%	10%	0
Ing. Pavol Krúpa	4 980	5%	5%	0
Spolu	99 600	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	n/a	Jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8-12	Lineárna	8,3-12,5
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	n/a	Jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) – obstarávacia cena

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti – reálna hodnota prostredníctvom vlastného imania

Dlhové cenné papiere určené na obchodovanie – reálna hodnota cez Výkaz ziskov a strát

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. 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.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) 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.

i) 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit.

j) 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 2018 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 74 tis. EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	35 375	0	0	0	0	0	35 375
Prírastky	0	0	0	0	0	169 200	0	169 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	35 375	0	0	0	169 200	0	204 575
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	12 248	0	0	0	0	0	12 248
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 k 31.12.2018	0	18 751	0	0	0	0	0	18 751
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	23 127	0	0	0	0	0	23 127
Stav k 31.12.2018	0	16 624	0	0	0	169 200	0	185 824

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	35 375	0	0	0	0	0	35 375
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 k 31.12.2017	0	35 375	0	0	0	0	0	35 375
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	12 248	0	0	0	0	0	12 248
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	29 630	0	0	0	0	0	29 630
Stav k 31.12.2017	0	23 127	0	0	0	0	0	23 127

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	235 803	0	0	0	78 896	16 667	331 366
Prírastky	0	0	120 083	0	0	20 000	123 417	0	263 500
Úbytky	0	0	137 635	0	0	0	202 313	16 667	356 615
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	218 251	0	0	20 000	0	0	238 251
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	170 235	0	0	0	0	0	170 235
Prírastky	0	0	42 987	0	0	0	0	0	42 987
Úbytky	0	0	104 626	0	0	0	0	0	104 626
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	108 596	0	0	0	0	0	108 596
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	65 568	0	0	0	78 896	16 667	161 131
Stav k 31.12.2018	0	0	109 655	0	0	20 000	0	0	129 655

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- telných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	0	235 803	0	0	0	78 896	16 667	331 366
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	0	170 235	0	0	0	0	0	170 235
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	107 615	0	0	0	78 896	0	186 511
Stav k 31.12.2017	0	0	65 568	0	0	0	78 896	16 667	161 131

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ	Ostatné reali-zovateľné cenné papiere	Pôžičky pre-pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ	Ostatné pô-žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	34 584 243	12 334	10 522 549	291 339 155	0	14 914 947	0	0	0	0	487 408	351 860 636
Prírastky	39 381 028	0	36 696 434	233 589 213	0	19 652 971	0	0	0	0	3 306 830	332 626 476
Úbytky	2 864 349	9 834	5 414 489	138 890 787	0	5 661 402	0	0	0	0	237 408	153 078 269
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	71 100 922	2 500	41 804 494	386 037 581	0	28 906 516	0	0	0	0	3 556 830	531 408 843
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	34 584 243	12 334	10 522 549	291 339 155	0	14 914 947	0	0	0	0	487 408	351 860 636
Stav k 31.12.2018	71 100 922	2 500	41 804 494	386 037 581	0	28 906 516	0	0	0	0	3 556 830	531 408 843

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ	Ostatné reali-zovateľné cenné papiere	Pôžičky pre-pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ	Ostatné pô-žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	14 121 459	278 850	3 440 308	117 782 697	0	41 555 852	0	0	0	0	0	177 179 166
Prírastky	21 117 271	13 058	6 931 533	111 396 866	0	110 799 145	0	0	0	0	250 000	250 507 873
Úbytky	468 565	50 000	27 378	36 267 254	0	39 013 206	0	0	0	0	0	75 826 403
Presuny	-185 922	-229 573	178 088	98 426 844	0	-98 426 844	0	0	0	0	237 407	0
Stav k 31.12.2017	34 584 243	12 334	10 522 549	291 339 155	0	14 914 947	0	0	0	0	487 408	351 860 636
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	14 121 459	278 850	3 440 308	117 782 697	0	41 555 852	0	0	0	0	0	177 179 166
Stav k 31.12.2017	34 584 243	12 334	10 522 549	291 339 155	0	14 914 947	0	0	0	0	487 408	351 860 636

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv			
Arca Capital Slovakia,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	21 825 666
Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	6 993 473
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	110 673
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	77 748
DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	50 000
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	11 386 200
AXONADE,s.r.o. Údernícka 11 ,Bratislava 851 01	100%	100%	5 000
AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	27 475
FG Financial Group,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	75%	75%	427 616
Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	256 275
BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	27 500
Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	9 502 500
FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	27 500
Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	27 500
EFIT Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	80 664
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	4 515 169
SOMO spol.s r.o. Pod brehmi 4, Bratislava 841 03	100%	100%	3 307 505
Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03	51%	51%	731 480
Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	77 748
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	783 471
Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	150 001
SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	2 030 299
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	8 679 458
AITS a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	1
			71 100 922

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv			
MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06	50%	50%	2 500
			2 500
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	172 176
ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78	11,3%	11,3%	450
NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK	0,1%	0,1%	844
Logocentr Brovari UA	2,6%	8,4%	52 175
Ondášovka Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	3,7%	0,7%	1 744 882
Ukrajina Nadiya USD	5%	5%	144 105
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., V celnici 1031/4, Praha 11000 CZK	0%		345 741
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	369 372
CP KRAFT HEINZ CO/THE	n/a	n/a	7 313 633
CP ALIOR BANK SA	n/a	n/a	30 862
CP ARCA CAPITAL CEE UIF	n/a	n/a	285 870
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	16 289 895
CP AM Trust Financial Services	n/a	n/a	14 615 240
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	110 799
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	328 450
			41 804 494
Spolu	x	x	112 907 916

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv			
Arca Capital Slovakia,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	1 825 666
Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	7 045 238
Arca Realty LLC, Kyev	100%	100%	0
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	111 585
Arca Capital Ukraine LLC, Kyev	100%	100%	0
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	78 326
Lightpark,s.r.o., Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	67%	67%	22 240
DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	50 000
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	11 386 200
AXONADE,s.r.o. Údernícka 11 ,Bratislava 851 01	100%	100%	5 000
FG Financial Group,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	75%	75%	430 783
Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	256 275
BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	27 500
Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	3 002 500
FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	27 500
Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	27 500
NFA Holding,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	78 326
EFIT Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	81 263
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	3 606 814
SOMO spol.s r.o. Pod brehmi 4, Bratislava 841 03	100%	100%	3 307 505
Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03	51%	51%	310 000
Silver Point Invest, a.s Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	2 036 423
Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	78 326
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	789 272
Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	1
Platobná agentúra, j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	1
			34 584 244
Spoločný rozhodujúci vplyv			
MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06	50%	50%	2 500
Riverland s.r.o., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	49%	49%	7 834
ACS 2,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	40%	40%	2 000
			12 334

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	178 087
ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78	11,30%	11,30%	450
Arca Capital CEE a.s., Doudlebská 1699/5, 140 00 Praha, CZK	0,8%	15,1%	141 564
NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK	0,0%	0,0%	844
Logocentr Brovari UA	2,6%	8,4%	52 076
Ondášovka Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	3,3%	0,7%	1 651 718
Ukrajina Nadiya USD	5%	5%	137 582
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., V celnici 1031/4, Praha 11000 CZK	0%		345 741
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	2 426 976
CP AM Trust Financial Services	n/a	n/a	5 587 511
			10 522 549
Spolu	x	x	45 119 127

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	639 716	0	33 813	0	605 903
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	303 794	0	0	0	303 794
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	335 922	0	33 813	0	302 109
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	639 716	0	33 813	0	605 903

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 570	633 146	0	0	639 716
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	303 794	0	0	303 794
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 570	329 352	0	0	335 922
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	329 352	0	329 352	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	329 352	0	329 352	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	335 922	633 146	329 352	0	639 716

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 799 089	0	1 799 089
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	331 096	0	331 096
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 467 993	0	1 467 993
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 285 653	0	2 285 653
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 792 711	0	1 792 711
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	492 942	0	492 942
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 084 742	0	4 084 742

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 103 360	0	3 103 360
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 400 000	0	1 400 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	330 238	0	330 238
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 373 121	0	1 373 121
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 798 996	0	8 798 996
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 976 826	0	1 976 826
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	160 727	0	160 727
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 661 443	0	6 661 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 902 356	0	11 902 356

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	X	x	414 944 097	306 254 101
Lightpark,s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	5 115 779	4 814 899	5 115 779	4 814 899
EFIT,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	44 186	41 992	44 186	41 992
Fyzická osoba	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	232 586	214 359	232 586	214 359
Card-net,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	1 470 069	1 360 915	1 470 069	1 360 915
Salve Group,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	5 080 849	4 674 849	5 080 849	4 674 849
Axonade,s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	5 839 428	5 420 869	5 839 428	5 420 869
Geodézia Bratislava,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	134 086	124 986	134 086	124 986
DELUVIS s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	1 172 887	949 741	1 172 887	949 741
OM Consult,s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	13 200	12 000	13 200	12 000
Lightpark,s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	793 599	756 758	793 599	756 758
ATYF,s.r.o.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	666 978	637 120	25 928	24 951
Blackside,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	6 754 682	5 724 981	6 754 682	5 724 981
FG Financial Group SK,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	815 197	507 978	815 197	507 978
Silverside a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	31 131 733	23 881 868	31 131 733	23 881 868
Blueside,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	1 856 738	1 180 958	1 856 738	1 180 958
Manuvia,a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	27 269 974	89 263 295	1 060 098	3 495 725
Fyzická osoba	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	0	14 541	0	14 541
Arca Realty Ltd.	USD	10%	do 1. roka od požiadania	600 000	600 000	524 017	500 294
Arca Realty UA	USD	10%	do 1. roka od požiadania	53 000	0	46 288	0
Arca Capital Slovakia, a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	1 268 055	1 208 055	49 295	47 312
Fyzická osoba	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	0	7 000 000	0	274 136
Fyzická osoba	HUF	12,5%	do 1. roka od požiadania	2 218 788 390	1 385 430 779	6 912 544	4 464 381
Fairmount Ltd.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	118 913 150	113 247 671	4 622 654	4 435 000
Arca Capital Finance Group, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	10 881 242	9 156 637	10 881 242	9 156 637
Silverside a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	1 535 467	1 513 018	59 690	59 253
CES ePlatby a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	47 959 722	26 085 468	1 864 396	1 021 557
Arcon Consulting Ltd.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	300 000	300 000	300 000	300 000
Riverland,s.r.o.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	245 394 324	186 268 955	9 539 509	7 294 655
SOMO spol. s r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	0	101 672	0	101 672

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Manuvia,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	700 000	7 557 430	700 000	7 557 430
A&T Group,a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	0	1 130	0	1 130
Karlovarská Korunní s.r.o.	CZK	5%	do 1. roka od požiadania	21 000 000	21 000 000	816 358	822 403
Vivid Legal,s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	117 205	107 205	117 205	107 205
NetFinance spol. s r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	407 055	372 055	407 055	372 055
AITs, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	2 615 470	519	2 615 470	519
Billing, j.s.a.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	2 638 559	519	2 638 559	519
MediBox s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	56 721	51 721	56 721	51 721
Arca Capital Finance Group, a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	40 639 258	1 075 479	1 579 819	42 120
Fyzická osoba	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	6 285 945	5 755 945	244 361	225 416
Blackside,a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	1 615 288	1 505 288	62 793	58 952
EFIT Bohemia,a.s.	CZK	7,5%	do 1. roka od požiadania	0	16 310 521	0	638 754
Silver Point Invest a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	205 284 055	172 717 875	7 980 254	6 763 968
Riverland,s.r.o	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	8 644 120	15 396 635	8 644 120	15 396 635
Auto Lamač, spol. s r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	0	445 699	0	445 699
AWM, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	400	0	400	0
CCN Bohemia, s.r.o.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	59 727 944	0	2 321 876	0
CES ePlatby Slovakia, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	100 000	0	100 000	0
Cash pooling	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	113 126 168	44 077 247	113 126 168	44 077 247
Arca Capital Slovakia, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	3 207 673	2 949 504	3 207 673	2 949 504
Deluvis Advisory, s.r.o.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	421 496	0	421 496	0
Františkovy Lázně SAVOY a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	6 029 589	0	234 396	0
Lightpark, s.r.o. / AC CEE, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	1 265 588	0	1 265 588	0
MUROM, a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	9 164 521	0	356 263	0
Potraviny Delia CZ a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	27 850 219	0	1 082 655	0
Silverside Czech, s.r.o.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	2 776 905	0	107 950	0
SOMO správcovská, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	9 197 378	0	9 197 378	0
SOMO správcovská, a.s.	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	30 628 767	0	1 190 669	0
NFA Holding, a.s.	EUR	10%	do 1. roka od požiadania	13 109	0	13 109	0
Cash pooling	CZK	10%	do 1. roka od požiadania	4 118 402 690	3 725 187 760	160 099 623	145 885 559
Iné pohľadávky – Deluvis Advisory, s.r.o.	EUR			15 458	0	15 458	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x		x		0
Spolu	x	x	x	x	x	414 944 097	306 254 101

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 31.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2018:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetkové CP na obchodovanie	0	750 656
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	2 009	2 023
Obstarávacía cena KFM spolu	2 009	752 679
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	2 009	752 679

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2018 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017	Zvýše- nie/ zní- ženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hos- podárenia bež- ného účtovného období	Vplyv oce- nenia na vlastné imanie
Majetkové CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	0	103 782	-103 782	0	0
Majetkové CP - NOVA Money Market opf. a.s.	0	646 875	-646 875	0	0
Majetkové CP - Arca Acquisition Capital, a.s.	2 009	2 023	-15	0	0
KFM ocenený v reálnej hodnote spolu	2 009	752 680	-750 671	0	0
KFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0	0
Spolu	2 009	752 680	-750 671	0	0

Spoločnosť v roku 2018 preklasifikovala cenné papiere o ktorých účtovala na účtoch krátkodobého finančného majetku na dlhodobý finančný majetok.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 854	2 023
Poistenie	1 922	1 872
Ostatné	932	151
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 854	2 023

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 34.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	455	386
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 291	2 066
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 291	2 066
Čerpanie sociálneho fondu	2 472	1 997
Konečný zostatok sociálneho fondu	274	455

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 31.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	56 736 971	0	0	56 736 971
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	24 965 998	0	0	24 965 998
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	31 770 699	0	0	31 770 699
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	274	0	0	274
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	56 736 971	0	0	56 736 971
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	430 700 562	0	430 700 562
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	430 700 562	0	430 700 562
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 387 649	0	19 387 649
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	441 109	0	441 109
Závazky voči zamestnancom	0	0	18 474	0	18 474
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	9 255	0	9 255
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 351 823	0	2 351 823
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	16 569 868	0	16 569 868
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	450 091 091	0	450 091 091

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	46 696 231	0	0	46 696 231
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	18 688 022	0	0	18 688 022
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	28 007 754	0	0	28 007 754
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	455	0	0	455
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	46 696 231	0	0	46 696 231
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	295 931 372	0	295 931 372
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	295 931 372	0	295 931 372
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 187 724	0	23 187 724
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	51 200	0	51 200
Závazky voči zamestnancom	0	0	26 583	0	26 583
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12 292	0	12 292
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 006	0	10 006
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	23 087 643	0	23 087 643
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	319 119 096	0	319 119 096

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 912	199 018	66 291	0	213 639
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	42 412	34 218	27 791	0	48 839
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky	42 412	34 218	27 791	0	48 839
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	38 500	164 800	38 500	0	164 800
Krátkodobé rezervy-overenie účt.záverky	38 500	164 800	38 500	0	164 800
Rezervy spolu	80 912	199 018	66 291	0	213 639

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 140	69 494	54 722	0	80 912
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	66 140	30 994	54 722	0	42 412
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky	36 041	30 994	24 623	0	42 412
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	38 500	0	0	38 500
Krátkodobé rezervy-overenie účt.záverky	0	38 500	0	0	38 500
Rezervy spolu	66 140	69 494	54 722	0	80 912

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				38 682 978	11 697 592
JTB Klientský účet	EUR		n/a	3 252 939	3 324 483
JTB Klientský účet	CHF		n/a	449 498	432 866
J&T Banka,a.s. - krátkodobý bankový úver	EUR	6 %	27.05.2019	12 000 000	0
JTB Klientský účet	USD		n/a	22 980 503	7 940 243
RB bežný účet	EUR		n/a	38	0
Spolu				38 682 978	11 697 592

Spoločnosť J&T banka poskytuje krátkodobé bankové úvery na obchodovanie s cennými papiermi.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						69 814 275	66 268 443
Arca Capital Slovakia, a.s.	CZK	10%	do 1 roka od požiadania	14 356 620	13 712 920	558 102	537 024
Arca Capital Ltd.	EUR	10%	do 1 roka od požiadania	12 596 907	11 841 866	12 596 907	11 841 866
Arca Capital CEE, uzavřený investiční fond, a.s.	CZK	6%	2019-2021	23 166 667	21 950 000	1 300 628	859 604
SOMO spol. s r.o.	EUR	5%	do 1 roka od požiadania	2 450 301	0	2 450 301	0
SSD Funding,a.s.	EUR	0%	do 1 roka od požiadania	17 000	0	17 000	0
Arca Capital Bohemia, a.s.	CZK	8%	do 1 roka od požiadania	0	66 869 627	0	2 618 744
Cash pooling	USD	10%	n/a	3 204 886	3 164 603	2 799 027	2 638 708
Silverside Czech,s.r.o.	CZK	10%	do 1 roka od požiadania	0	16 066 466	0	629 194
NOVA Money Market - podfond 4	CZK	8,50%	2019-2021	358 197 548	247 695 480	13 924 644	9 700 234
Arca Capital CEE, uzavřený investiční fond, a.s.	CZK	6,30%	do 1 roka od požiadania	57 965 083	54 585 666	2 253 346	2 137 680
Arca Acquisition Capital,a.s.	CZK	7%	do 1 roka od požiadania	0	7 266 389	0	284 566
Arca Capital Bohemia, a.s.	EUR	10%	do 1 roka od požiadania	445 958	422 485	445 958	422 485
J&T Private Investments	EUR	5%	11.12.2018	0	19 572 670	0	19 572 673
Jonaza Trading Ltd.	EUR	10%	do 1 roka od požiadania	3 637 000	3 461 026	3 637 000	3 461 026
Fyzická osoba	EUR	10%	do 1 roka od požiadania	440 887	419 760	440 887	419 760
Fyzická osoba	EUR	10%	do 1 roka od požiadania	170 312	162 059	170 312	162 059
NOVA Money Market - podfond 3	EUR	8,50%	2019-2021	4 615 443	3 013 203	4 615 443	3 013 203
Fyzická osoba	CZK	1,50%	do 1 roka od požiadania	32 120 000	27 000 000	1 248 639	1 057 372
Arca Capital CEE, uzavřený investiční fond, a.s.	CZK	10%	do 1 roka od požiadania	24 055 556	22 027 778	935 141	862 650
BRQ Czech,a.s.	EUR	9%	do 1 roka od požiadania	4 554 575	3 276 658	4 554 575	3 276 658
Českomoravská investiční a.s.	EUR	6,50%	do 1 roka od požiadania	510 454	0	510 454	0
BRQ Czech,a.s.	CZK	8,50%	do 1 roka od požiadania	39 721 137	0	1 544 127	0
B.D.Mozartka s.r.o.	CZK	10%	do 1 roka od požiadania	32 394 624	30 100 402	1 259 315	1 178 790
CHILOE a .s.	CZK	5%	do 1 roka od požiadania	12 502 521	15 706 630	486 025	615 102
Fyzická osoba	CZK	7%	do 1 roka od požiadania	25 437 500	25 000 000	988 863	979 048
Penta Funding,a.s.	EUR	4,50%	31.10.2019	13 077 578	0	13 077 578	0
Spolu						69 814 275	66 268 446

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	14 809 053	6 974 871
Nevyplatený úrok zo zmenky	14 809 053	6 974 871
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	14 809 053	6 974 871

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 000 847	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 209	0
Tržby za tovar	15 991 638	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 730 563	22 812 526
Čistý obrat celkom	51 731 410	22 812 526

VÝNOSY

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 942 862	271 181
Výnosy z odpísaných pohľadávok	25 900 000	187 937
Refakturácia	1 316	83 244
Ostatné	41 546	0
Finančné výnosy, z toho:	50 055 598	72 338 859
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 207 844</i>	<i>11 094 321</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 104 886	11 094 321
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>47 847 754</i>	<i>61 244 537</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	11 468 010	535 246
Úroky	35 631 772	22 729 282
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	126 946
Výnosy z fin. majetku - dividendy	747 972	117 674
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	37 735 390
Ostatné	0	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 457 264	7 262 822
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	262 974	94 546
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	217 643	56 046
iné uisťovacie audítorské služby	45 331	38 500
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	17 194 291	7 168 276
Spolupráca, poradenstvo	15 125 240	5 135 253
Právne služby	804 221	863 153
Projektové náklady	487 909	663 449
Ostatné služby-nedaňové	207 012	241 505
PR služby	309 551	100 970
Ostatné - opravy, cestovné, reprezentačné	80 850	71 841
IT služby	18 488	30 712
Prekladateľské služby	9 191	23 684
Nájomné	114 908	23 234
Vedenie účtovníctva	25 487	11 950
Prenájom vozidiel	11 433	2 525
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 976 237	730 174
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	303 794
Refakturácia	1 288	83 244
Ostatné náklady na hos.činnosť- poistenie	7 662	11 755
Odpis pohľadávky	20 949 789	331 382
Ostatné	17 498	0
Finančné náklady, z toho:	40 353 137	65 168 742
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 075 032	12 136 346
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 010 512	12 136 346
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	37 278 105	53 032 396
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	33 985 937
Úroky	32 731 836	18 731 300
Ostatné finančné náklady	145 609	235 272
Náklady na precenenie cenných papierov	0	42 675
Predané cenné papiere a podiely	4 400 660	37 212

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	550 220	487 329
Mzdy	433 620	379 277
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	110 459	102 868
Sociálne zabezpečenie	6 141	5 184

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	38 500	0	126 300	164 800
Daňové straty		0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	2 105 211	0	-1 125 331	979 880
Ostatné	1 030 637	0	-256 136	774 501
Celkom	3 174 348	0	-1 255 168	1 919 181
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	666 613	0	-263 585	403 028
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	666 613		-263 585	403 028
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	666 613		-263 585	403 028
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	205 775	442 094
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	344 511			-1 123 090		
teoretická daň		72 347	21%		-235 849	21%
Daňovo neuznané náklady	2 134 485	448 242		1 616 838	339 536	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 790 332	-375 970		-543 316	-114 096	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-661 448	-138 904		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		49 567	10 409	
Spolu	27 217	5 716	2%	-0	-0	0%
						-
Splatná daň z príjmov		18 911	5%		2 895	0%
Odložená daň z príjmov		263 585	77%		-666 613	59%
Celková daň z príjmov		282 496	82%		-663 718	59%

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po súvahovom dni 31. decembra 2018 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mohli narušiť úplnosť informácií prezentovaných v účtovnej závierke.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

So spriaznenými stranami sa uskutočnili nasledujúce transakcie:

Pôžičky poskytnuté dcérskym spoločnostiam:

	2018	2017
1. január	279 039 822	139 160 316
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	178 921 621	165 874 024
Prijaté splátky pôžičiek	-107 386 175	-54 120 690
Výnosové úroky	33 195 881	20 015 449
Kurzové rozdiely	-1 023 654	8 092 723
31. december	382 747 495	279 039 822

Pôžičky poskytnuté iným spriazneným stranám:

	2018	2017
1. január	21 481 686	11 877 547
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	21 880 060	21 546 777
Prijaté splátky pôžičiek	-29 661 958	-14 294 195
Výnosové úroky	1 828 100	2 092 088
Kurzové rozdiely	-215 680	259 468
31. december	15 312 207	21 481 685

Pôžičky prijaté od dcérskych spoločností:

	2018	2017
1. január	21 964 679	20 791 018
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	4 973 600	752 255
Zaplatené splátky pôžičiek	-3 631 948	-1 057 950
Nákladové úroky	1 552 274	1 620 934
Kurzové rozdiely	107 393	-141 577
31. december	24 965 998	21 964 679

Pôžičky prijaté od ostatných spriaznených strán:

	2018	2017
1. január	5 038 725	4 520 620
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	896 877	-
Zaplatené splátky pôžičiek	-	-76 235
Nákladové úroky	358 438	329 877
Kurzové rozdiely	-35 156	264 464
31. december	6 258 885	5 038 725

Pôžičky prijaté od manažmentu:

	2018	2017
1. január	581 819	552 358
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	-	-
Zaplatené splátky pôžičiek	-	-
Nákladové úroky	29 380	29 462
Kurzové rozdiely	-	-
31. december	611 199	581 820

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	99 600	0	0	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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 420 908	2 077 622	0	0	-1 343 286
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 088 381	0	0	0	18 088 381
Neuhrazená strata minulých rokov	-10 389 450	-459 372	74 210	0	-10 923 032
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-459 372	62 015	-459 372	0	62 015
Vlastné imanie spolu	3 938 171	1 680 265	-385 162	0	6 003 598

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	99 600	0	0	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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	3 420 908	0	-3 420 908
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 396 688	11 691 693	0	0	18 088 381
Neuhrazená strata minulých rokov	-10 389 450	0	0	0	-10 389 450
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 691 695	-459 372	11 691 693	0	-459 371
Vlastné imanie spolu	7 818 453	11 232 321	15 112 601	0	3 938 172

Základné imanie Spoločnosti tvorí 30 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 99 600 EUR. (2017: 30 akcií v menovitej hodnote 99 600 EUR)

Zisk na akciu predstavuje 10 949 EUR (2017: -15 312 EUR)

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 343 286	-3 420 908
<i>Precenenie dlhodobého finančného majetku</i>	-1 343 286	-3 420 908
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	-1 343 286	-3 420 908

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 459 372 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Dňa 10. augusta Štatutárny orgán spoločnosti sa rozhodol preúčtovať výsledok hospodárenia, strata za rok 2017 v sume 459 372 na účet Neuhradená strata minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2018.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	344 511	-1 123 090
<i>Úpravy</i>		
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	49 490	48 550
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	7 833 351	3 741 555
Nákladové úroky	32 731 836	18 731 300
Výnosové úroky	-35 631 772	-22 729 282
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-7 090 122	-498 034
Ostatné	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zmenami stavu pracovného kapitálu	-1 762 707	-1 829 001
<i>Zmeny stavu pracovného kapitálu</i>		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 393 566	-307 083
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-447 372	-2 544 127
Zmena stavu zásob	12 187 097	-
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	311 423	30 131 969
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 444 714	27 280 759
Prijaté úroky z prevádzkovej činnosti	136	80
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-16 031	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 666 112	25 451 838
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-169 200	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-123 416	-
Výdavky na obstaranie dcérskej spoločnosti a finančného majetku	-72 804 200	-31 240 704
Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	11 587 752	535 245
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté spriazneným stranám	-260 933 049	-186 870 329
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od spriaznených strán	181 699 945	74 392 253
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ostatným spriazneným stranám	-9 945 028	-12 596 480
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od ostatných spriaznených strán	4 857 244	12 388 207
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-145 829 952	-143 391 808

	2018	2017
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z emisie zmeniek	243 078 131	188 002 479
Výdavky na úhradu záväzkov zo zmeniek	-109 448 940	-53 772 358
Príjmy z bankových úverov	27 478 677	12 977 865
Výdavky na splácanie bankových úverov	-493 328	-21 644 694
Príjmy z ostatných pôžičiek	22 565 710	20 426 766
Výdavky na splácanie ostatných pôžičiek	-12 931 224	-15 425 615
Príjmy z ostatných krátkodobých a dlhodobých záväzkov	45 412 586	12 845 762
Výdavky na splácanie ostatných krátkodobých a dlhodobých záväzkov	-51 501 243	-1 067 288
Zaplatené úroky	-30 661 179	-15 319 550
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	133 499 190	127 023 367
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-664 650	9 083 397
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku obdobia	11 090 928	2 007 531
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 426 278	11 090 928
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Kurzové straty	-	-
Kurzové zisky	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 426 278	11 090 928