

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 18. januára 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo spoločnosť FS consulting, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 20.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predseda predstavenstva:	Ing. Rastislav Velič	Ing. Rastislav Velič
Člen predstavenstva:	Ing. Peter Brožek	Ing. Juraj Dvořák Ing. Peter Brožek
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 2020:

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	59 760	60%	60%	0
Ing. Peter Krištofovič	29 880	30%	30%	0
Ing. Henrich Kiš	9 960	10%	10%	0
Spolu	99 600	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená 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 okrem skutočností uvedených vyššie.

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) neprevýši 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 neprevýši 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) neprevýši 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 huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8-12	Lineárna	8,3-12,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

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) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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 nevyužitú daňovú 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 bankou 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.

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 1.1.2020	0	35 375	0	0	0	547 044	0	582 419
Prírastky	0	0	0	0	0	75 207	0	75 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	524 286	0	0	15 530	-539 816	0	0
Stav k 31.12.2020	0	559 661	0	0	15 530	82 435	0	657 626
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	25 254	0	0	0	0	0	25 254
Prírastky	0	114 664	0	0	3 236	0	0	117 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	139 920	0	0	3 236	0	0	143 156
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	10 121	0	0	0	547 044	0	185 824
Stav k 31.12.2020	0	419 741	0	0	12 294	82 435	0	514 470

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 1.1.2019	0	35 375	0	0	0	169 200	0	35 375
Prírastky	0	0	0	0	0	377 844	0	377 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	35 375	0	0	0	547 044	0	582 419
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	18 751	0	0	0	0	0	18 751
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 31.12.2019	0	25 254	0	0	0	0	0	25 254
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	16 624	0	0	0	169 200	0	185 824
Stav k 31.12.2019	0	10 121	0	0	0	547 044	0	557 165

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 1.1.2020	0	0	224 394	0	0	20 000	0	0	244 394
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 121	12 500	16 621
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	224 394	0	0	20 000	4 121	0	261 015
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	153 569	0	0	0	0	0	153 569
Prírastky	0	0	31 330	0	0	0	0	0	31 330
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	184 899	0	0	0	0	0	184 899
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	70 825	0	0	20 000	0	0	90 825
Stav k 31.12.2020	0	0	39 495	0	0	20 000	4 121	0	76 116

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 1.1.2019	0	0	218 251	0	0	20 000	0	0	238 251
Prírastky	0	0	6 143	0	0	0	0	0	6143
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	224 394	0	0	20 000	0	0	244 394
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	108 596	0	0	0	0	0	108 596
Prírastky	0	0	44 973	0	0	0	0	0	44 973
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	153 569	0	0	0	0	0	153 569
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	109 655	0	0	20 000	0	0	129 655
Stav k 31.12.2019	0	0	70 825	0	0	20 000	0	0	90 825

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 1.1.2020	91 967 192	2 500	31 295 215	515 242 241	0	50 740 267	3 600 000	0	0	4 004 930	3 556 830	700 409 174
Prírastky	27 778 741	0	65 750 962	122 273 527	0	14 034 066	360 000	0	0	2 158 351	329 5290	232 685 175
Úbytky	55 037 231	2 500	40 550 080	411 398 118	0	41 089 960	294 097	0	0	6 163 281	250 0000	554 785 268
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	64 708 701	0	56 496 097	226 117 649	0	23 684 372	3 665 903	0	0	0	3 636 359	378 309 081
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	91 967 192	2 500	31 295 215	515 242 241	0	50 740 267	3 600 000	0	0	4 004 930	3 556 830	700 409 174
Stav k 31.12.2020	64 708 701	0	56 496 097	226 117 649	0	23 684 372	3 665 903	0	0	0	3 636 359	378 309 081

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 1.1.2019	71 100 922	2 500	41 804 494	386 037 581	0	28 906 516	0	0	0	0	3 559 830	531 408 843
Prírastky	24 611 709	0	13 512 730	238 354 293	0	32 560 742	3 600 000	0	0	4 004 930	0	316 644 404
Úbytky	3 745 440	0	24 022 009	109 149 633	0	10 726 991	0	0	0	0	0	147 644 073
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	91 967 191	2 500	31 295 215	515 242 241	0	50 740 267	3 600 000	0	0	4 004 930	3 556 830	700 409 174
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	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
Stav k 31.12.2019	91 967 192	2 500	31 295 215	515 242 241	0	50 740 267	3 600 000	0	0	4 004 930	3 556 830	700 409 174

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 2020, 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%	21 825 665
Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Panoramis,s.r.o. Ulica 29. augusta 32/B, 811 09 Bratislava	100%	100%	1 404 000
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	110 118
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	228 525
DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	11 386 200
AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	456 367
BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	12 213 980
FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	0
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%	0
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	5 765 479
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%	76 214
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	1 034 754
Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1 990 223
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	5 305 913
AITs a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	150 001
Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1 997 282
Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha	100%	100%	0
Arca Entertainment s.r.o.. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	5 000
			64 708 701

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%	0
			0
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	151 873
Wiener Privatbank SE	9,9%	9,9%	4 427 323
ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78	11,3%	1%	0
NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK	0,1%	0,1%	844
OH Investments Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	4,04%	4,04%	0
Pozitive Energy,a.s. CZK	4%	4%	6 859
Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	10,68%	10,68%	821 865
Finportal,a.s. Pribinova 4, Bratislava 811 09	50%	50%	8 762 263
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	959 970
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	37 543 545
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	107 993
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	157 136
			52 939 671
Spolu	x	x	117 648 372

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%	45 062 000
Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	7 080 451
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	116 361
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	78 715
DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	50 000
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	11 386 200
AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	27 475
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%	81 667
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	5 625 937
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%	78 715
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	793 215
Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	150 001
SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	2 055 550
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	8 787 405
AITs a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	1
Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	7 871
Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha	100%	100%	7 871
Arca Entertainment s.r.o.. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	5 000
			91 967 191

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%	167 201
Wiener Privatbank SE	9,9%	9,9%	5 383 130
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%	63 430
Ondášovka Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	3,7%	0,7%	2 157 502
Ukrajina Nadiya USD	5%	5%	146 876
Pozitive Energy,a.s. CZK	4%	4%	7 084
Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	n/a	n/a	848 843
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	388 488
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	21 864 234
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	114 854
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	152 279
			31 295 215
Spolu	x	x	123 264 906

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
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 združeniu	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:	24 087	0	0	0	24 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	24 087	0	0	0	24 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
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 združeniu	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	24 087	0	0	0	24 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
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 združeniu	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	615 629	0	24 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	303 794	0	279 706	0	24 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	335 922	0	335 923	0	0
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 združeniu	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	615 629	0	24 087

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	183 700	115 346	299 046
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	183 700	115 346	299 046
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	316 058	918 173	1 234 231
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	246 225	0	246 225
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	36 808	0	36 808
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	33 025	918 173	951 198
Krátkodobé pohľadávky spolu	499 758	1 033 519	1 533 277

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:	287 761	0	287 761
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 533	0	3 533
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	284 228	0	284 228
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 149 790	0	10 149 790
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	4 722 022	0	4 722 022
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	209 394	0	209 394
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 218 374	0	5 218 374
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 437 551	0	10 437 551

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 4 .

6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	2 033
Obstarávacia cena KFM spolu	0	2 033
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	0	2 033

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 859	3 738
Poistenie	2 809	3 548
Ostatné	50	190
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 859	3 738

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 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	270	274
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 528	1 720
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 528	1 720
Čerpanie sociálneho fondu	1 722	1 724
Konečný zostatok sociálneho fondu	76	270

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 4 .

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

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	76	38 170 544	27 167 551	65 338 171
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 977 036	0	26 977 036
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	11 193 508	27 167 551	38 361 059
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	76	0	0	76
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	76	38 170 544	27 167 551	65 338 171
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	220 630 342	387 217 120	607 847 462
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	220 630 342	387 217 120	607 847 462
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 837 474	0	1 837 474
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	58 059	0	58 059
Závazky voči zamestnancom	0	0	17 816	0	17 816
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	9 049	0	9 049
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 172	0	12 172
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	895 888	844 490	1 740 378
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	221 623 326	388 061 610	609 684 936

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	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	58 279 533	0	0	58 279 533
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	23 273 974	0	0	23 273 974
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	35 005 289	0	0	35 005 289
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	270	0	0	270
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	58 279 533	0	0	58 279 533
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	591 997 733	0	591 997 733
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	591 997 733	0	591 997 733
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 854 558	0	1 854 558
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	279 752	0	279 752
Závazky voči zamestnancom	0	0	18 009	0	18 009
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	8 837	0	8 837
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 357	0	4 357
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 543 603	0	1 543 603
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	593 852 291	0	593 852 291

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	238 628	9 078 919	121 700	0	9 195 847
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 022</i>	<i>1 218</i>	<i>18 410</i>	<i>0</i>	<i>24 830</i>
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky, poistenie	42 022	1 218	18 410	0	24 830
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>196 606</i>	<i>9 077 701</i>	<i>103 290</i>	<i>0</i>	<i>9 171 017</i>
Krátkodobé rezervy-overenie účt.záverky	196 606	135 000	103 290	0	228 316
Krátkodobé rezervy-sankčné úroky	0	8 942 701			8 942 701
Rezervy spolu	238 628	9 078 918	190 833	0	9 195 847

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	213 639	215 822	190 833	0	238 628
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 839</i>	<i>42 022</i>	<i>48 839</i>	<i>0</i>	<i>42 022</i>
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky, poistenie	48 839	42 022	48 839	0	42 022
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>164 800</i>	<i>173 800</i>	<i>141 994</i>	<i>0</i>	<i>196 606</i>
Krátkodobé rezervy-overenie účt.záverky	164 800	173 800	141 994	0	196 606
Rezervy spolu	213 639	215 822	190 833	0	238 628

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				26 281 087	24 382 231
JTB Klientský účet	CHF		n/a	0	0
J&T Banka,a.s. - krátkodobý bankový úver	EUR	6 %	27.05.2019	0	0
Privatbanka,a.s. - krátkodobý bankový úver	EUR	4,29 %	19.09.2020	0	9 000 000
J&T Banka,a.s. - krátkodobý bankový úver	EUR	5 %	1.10.2020	16 683 582	10 936 899
JTB Klientský účet	EUR		n/a	1 000	3 865 343
JTB Klientský účet	PLN		n/a	28 022	579 951
JTB Klientský účet	GBN		n/a	29 788	0
RB bežný účet	EUR		n/a	37	38
Wiener Privatbank SE, pôžička debetný zostatok	EUR	8,00 %	08/2020	9 538 658	
Spolu				26 281 087	24 382 231

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 751 965	15 804 519
Nevyplatený úrok zo zmenky	9 751 965	15 804 519
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	9 751 965	15 804 519

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 000	3 472 554
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	26 000	3 472 554
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	50 744 177	44 722 075
Čistý obrat celkom	50 770 177	48 194 629

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 742 824	31 445 350
Výnosy z odpísaných pohľadávok	68 672 793	31 428 441
Refakturácia	175	5 365
Ostatné	69 856	11 544
Finančné výnosy, z toho:	105 524 374	76 094 367
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18 925 109</i>	<i>2 974 174</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 747 211	2 924 022
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>86 599 265</i>	<i>73 120 193</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	35 505 118	27 148 719
Úroky	50 674 146	44 722 075
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	793 597
Výnosy z fin. majetku – prepojené osoby	420 001	452 418
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
Ostatné	0	3 384

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 361 409	23 445 398
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>135 000</i>	<i>173 899</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	135 000	173 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	99
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>	<i>11 226 409</i>	<i>23 271 499</i>
Spolupráca, poradenstvo	9 605 569	21 733 832
Právne služby	1 003 625	590 709
Projektové náklady	74 887	109 785
Ostatné služby	90 652	258 498
PR služby	131 750	334 771
Ostatné - opravy, cestovné, reprezentačné	33 102	59 211
IT služby	35 591	27 121
Prekladateľské služby	3 345	17 162
Nájomné	174 045	107 438
Vedenie účtovníctva	30 000	30 000
Prenájom vozidiel	43 843	2 972
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 955 709	24 624 912
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	28 789
Dary	0	28 500
Refakturácia	175	5 357
Ostatné náklady na hos.činnosť- poistenie	10 019	5 511
Odpis pohľadávky	69 121 902	24 551 104
Ostatné (zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania)	10 823 611	5 651
Finančné náklady, z toho:	83 356 715	72 024 437
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 235 368</i>	<i>7 377 442</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 698 292	7 278 913
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>73 121 347</i>	<i>64 646 995</i>
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0
Úroky	36 530 331	35 317 187
Ostatné finančné náklady	91 146	247 390
Náklady na precenenie cenných papierov	134 463	1 343 286
Predané cenné papiere a podiely	36 365 407	27 739 397

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	338 793	401 903
Mzdy	259 352	306 365
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	74 534	89 950
Sociálne zabezpečenie	4 907	5 588

4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

K 31. decembru 2020 Spoločnosť vypočítala odloženú daň vo výške 189 060 EUR (Odložená daňová pohľadávka). Z dôvodu zmeny účtovnej politiky a ohrození nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti, Spoločnosť neúčtovala o tejto odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	164 800	0	-29 800	15 000
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužívané daňové odpočty	979 880	0	-979 880	0
Ostatné	774 501	0	-9 216	765 285
Celkom	1 919 181	0	900 285	900 285
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	403 028		-213 968	189 060

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-890 129			-1 123 090		
teoretická daň		-186 927	21%		-2 011 152	21%
Daňovo neuznané náklady	25 542 252	5 363 873		3 865 890	811 837	
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 550 431	-4 735 591		-2 511 952	-527 510	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-2 050 782	-430 664		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	50 910	10 691	-1%	-8 222 976	-1 726 825	21%
Splatná daň z príjmov		7 814	-1%		10 029	0%
Odložená daň z príjmov		403 028	-45%		-	0%
Celková daň z príjmov		410 842	-46%		10 029	0%

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

Dňa 03.01.2021 spoločnosť Arca Investments, a.s. doručila Mestskému súdu v Prahe podanie s názvom „Insolvenční návrh a návrh na povolení reorganizace Arca Investments, a.s.“, ktorým sa domáhala začatia nového insolvenčného konania a povolenia reorganizácie spoločnosti Arca Investments, a.s., keďže pôvodný insolvenčný návrh spoločnosti Arca Investments, a.s. zo dňa 23.12.2020 bol nesprávne zaradený do právoplatne zastaveného konania iniciovaného na základe veriteľského návrhu.

Dňa 18.1.2021 Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o odvolaní člena dozornej rady pána Ota Bachratého a zvolilo za predsedu dozornej rady pána Mgr. Mareka Babáka.

Dňa 20.01.2021 Mestský súd v Prahe vydal Uznesenie č. j. MSPH 98 INS 723/2021-A-11, ktorým rozhodol, že insolvenčné konanie voči spoločnosti Arca Investments, a.s. sa zastavuje.

Proti Uzneseniu Mestského súdu v Prahe č. j. MSPH 98 INS 723/2021-A-11 zo dňa 20.01.2021 podala odvolanie spoločnosť Arca Investments, a.s. a viacerí veritelia spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 23.04.2021 Vrchný súd v Prahe ako odvolací súd vydal Uznesenie č. j. MSPH 98 INS 723/2021 (2 VSPH 261/2021-A-153), ktorým zmenil Uznesenie Mestského súdu v Prahe č. j. MSPH 98 INS 723/2021-A-11 zo dňa 20.01.2021 tak, že insolvenčné konanie voči spoločnosti Arca Investments, a.s. sa nezastavuje.

Vrchný súd v Prahe v Uznesení č. j. MSPH 98 INS 723/2021 (2 VSPH 261/2021-A-153) zo dňa 23.04.2021 uviedol právny názor, že insolvenčné konanie voči spoločnosti Arca Investments, a.s. nie je možné zastaviť, pretože české insolvenčné súdy sú príslušné na vedenie hlavného insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s., ak sa preukáže, že spoločnosť Arca Investments, a.s. má centrum hlavných záujmov (tzv. COMI) v Českej republike, alebo sú české insolvenčné súdy príslušné na vedenie vedľajšieho insolvenčného konania, v prípade, ak má spoločnosť Arca Investments, a.s. v Českej republike prevádzkareň, z činnosti ktorej vznikli pohľadávky uplatnené veriteľmi voči spoločnosti Arca Investments, a.s. v insolvenčnom konaní.

Z dôvodov uvedených Vrchným súdom v Prahe v Uznesení č. j. MSPH 98 INS 723/2021 (2 VSPH 261/2021-A-153) zo dňa 23.04.2021 bude insolvenčné konanie voči spoločnosti Arca Investments, a.s. pokračovať na Mestskom súde v Prahe.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

So spriaznenými stranami sa uskutočnili nasledujúce transakcie:

Pôžičky poskytnuté dcérskym spoločnostiam:

	2020	2019
1. január	478 005 557	382 747 495
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	36 973 442	123 758 455
Prijaté splátky pôžičiek	-14 997 979	-79 081 478
Výnosové úroky	45 618 670	39 568 037
Kurzové rozdiely	-6 061 073	2 040 330
Iné nepeňažné transakcie	-330 996 051	8 972 718
31. december	208 542 566	478 005 557

Pôžičky poskytnuté iným spriazneným stranám:

	2020	2019
1. január	74 423 175	15 312 207
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	10 964 841	55 517 268
Prijaté splátky pôžičiek	-10 898 420	-20 070 265
Výnosové úroky	4 253 840	4 286 508
Kurzové rozdiely	-1 407 955	18 966
Iné nepeňažné transakcie	-38 477 901	19 358 491
31. december	38 857 580	74 423 175

Pôžičky prijaté od dcérskych spoločností:

	2020	2019
1. január	16 509 084	24 965 998
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	9 600 000	937 463
Zaplatené splátky pôžičiek	-9 730 488	-2 049 890
Nákladové úroky	2 250 834	1 142 241
Kurzové rozdiely	-285 055	62 276
Iné nepeňažné transakcie	8 019 889	-8 549 004
31. december	26 364 263	16 509 084

Pôžičky prijaté od ostatných spriaznených strán:

	2020	2019
1. január	39 827 306	6 258 885
Pôžičky poskytnuté v priebehu roka	27 374 612	34 281 846
Zaplatené splátky pôžičiek	-3 130 228	-12 413 408
Nákladové úroky	3 044 356	2 840 329
Kurzové rozdiely	-550 568	310 651
Iné nepeňažné transakcie	-19 951 545	8 549 004
31. december	46 613 933	39 827 306

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. PREHEAD 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2020
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	23 236 335	21 453 554	379 332 698	0	-334 642 809
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 150 393	0	0	0	18 150 393
Neuhradená strata minulých rokov	-10 923 032	0	10 573 350	0	-21 496 381
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 586 945	-1 300 974	-9 586 945	0	-1 300 974
Vlastné imanie spolu	20 996 271	20 152 580	380 319 102	0	-339 170 251

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	-1 343 286	24 579 621	0	0	23 236 335
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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	62 013	0	0	18 150 393
Neuhradená strata minulých rokov	-10 923 033	0	0	0	-10 923 032
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 013	-9 586 945	-62 013	0	-9 586 945
Vlastné imanie spolu	6 003 595	15 054 689	-62 013	0	20 996 271

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. (2018: 30 akcií v menovitej hodnote 99 600 EUR)

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-345 700 096	23 236 335
<i>Precenenie dlhodobého finančného majetku a pohľadávok v zmysle čl. II písm. a)</i>	-345 700 096	23 236 335
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	-345 700 096	23 236 335

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 9 586 945 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Dňa 18. januára 2021 Štatutárny orgán spoločnosti sa rozhodol preúčtovať výsledok hospodárenia, strata za rok 2019 v sume 9 586 945 EUR na účet Neuhradená strata minulých rokov.

IX. PREHĽAD 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.

Vykaz cash flow		rok 2020	rok 2019
Arca Investments, a.s.			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-890 132	-9 578 726
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-18 356 658	-6 669 339
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	149 232	51 476
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-6 051 674	994 581
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	36 530 331	35 317 187
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-50 674 146	-44 657 065
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný	860 289	281 196
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	829 310	1 343 286
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	23 954 914	18 826 361
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	17 080 227	23 324 979
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	6 872 654	-4 670 709
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou prevádzkovej činnosti	2 033	172 091
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú inde	4 708 124	2 578 296
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	19	66
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 708 143	2 578 362
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 708 143	2 578 362
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-75 207	-377 845
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-16 621	-6 143
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-74 810 829	-18 735 835
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	35 505 118	27 148 718
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou prevádzkovej činnosti	-87 360 071	-233 767 668
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou prevádzkovej činnosti	129 474 016	116 432 943
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	-11 570 536	-9 625 373
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	12 805 421	4 874 685
B***	Čisté peňažné toky z investičných činností	3 951 291	-114 056 518
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-9 663 403	102 725 886
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	166 718 293	314 142 634
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-152 713 525	-154 145 612
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	11 016 130	24 783 398
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-18 680 524	-39 084 069
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	44 802 006	21 041 643
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-37 592 373	-14 956 249
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	14 938 769	21 404 564
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	-5 299 365	-37 553 314
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-32 852 814	-32 907 109
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 663 403	102 725 886
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zpráva	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-1 003 969	-8 752 270
E.	Stav PP a PE na začiatku obdobia	1 674 008	10 426 278
H.	Zostatok PP a PE na konci obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zpráva	670 039	1 674 008