



VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2019

spoločnosti

Arca Capital Slovakia, a.s.

Arca Capital Slovakia, a.s.

BBC V, Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovak Republic, Tel.: + 421 2 5825 3510, Fax: +421 2 5825 3511, www.arcacapital.sk
IČO: 35 868 856, IČ DPH: SK 2021289765, zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 3202/B

Obsah

1. Základné údaje o spoločnosti.....	3
2. Správa o stave, vývoji a činnosti spoločnosti za rok 2019.....	4
3. Vyhlásenie o správe a riadení spoločnosti za rok 2019	7
4. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019	10

1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti:	Arca Capital Slovakia, a.s.
Právna forma:	akciová spoločnosť
Základné imanie spoločnosti:	996.000 EUR
Počet, druh akcií:	300 kmeňové, akcie na meno, listinné
Menovitá hodnota akcie:	3.320 EUR za akciu

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, zákaziek
- prenájom spotrebného tovaru, automobilov, dopravných prostriedkov, výpočtovej, administratívnej, zdravotníckej techniky a technológií
- prieskum trhu
- poradenstvo v oblasti obchodu
- faktoring a forfaiting
- vedenie účtovníctva
- činnosť účtovných poradcov
- nakladanie s výsledkami tvorivej duševnej činnosti so súhlasom autora
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou a správou nehnuteľností
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

Sídlo spoločnosti:	Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava
Deň vzniku spoločnosti:	30.10.2003

Orgány spoločnosti k 31.12.2018:

Predstavenstvo:	Ing. Rastislav Velič predseda predstavenstva
	Ing. Henrich Kiš člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ing. Juraj Koník predseda dozornej rady
	Oto Bachratý člen dozornej rady
	Ing. Michal Vičan člen dozornej rady

2 Správa o stave, vývoji a činnosti spoločnosti za rok 2019

1. náležitosti podľa ust. § 20 ods. 1 zákona o účtovníctve o:

a) vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, v ktorým je účtovná jednotka vystavená.

Podľa Štatistického úradu SR dosiahla tvorba hrubého domáceho produktu v roku 2019 hodnotu 94 177 mil. eur. V bežných cenách sa oproti rovnakému obdobiu v roku 2018 zvýšila o 5 %. V stálych cenách vzrástla o 2,3 %, čo bolo o 1,7 p. b. menej ako v roku 2018. Nefinančné a finančné korporácie vytvorili v roku 2019 zisk v objeme 12 995,7 mil. eur, v tom nefinančné korporácie 10 240,4 mil. eur a finančné korporácie 2 755,3 mil. eur. V porovnaní s rokom 2018 vzrástol celkový objem zisku o 6,7 %.

Saldo zahraničného obchodu za rok 2019 bolo aktívne v objeme 1 097,4 mil. eur (o 1 212,1 mil. eur nižšie ako za rok 2018). Zo Slovenskej republiky sa vyviezol tovar v hodnote 80 459,5 mil. eur. V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2018 sa zvýšil celkový vývoz o 1,7 %. Do Slovenskej republiky sa doviezol tovar v hodnote 79 362,1 mil. eur pri medziročnom raste o 3,3 %.

V roku 2019 tržby v priemysle medziročne klesli o 0,9 %. Tržby stavebných subjektov ostali nezmenené na úrovni roku 2018. V doprave a skladovaní sa tržby medziročne zvýšili o 3 %. Vzrástli najmä v skladových a pomocných činnostiach v doprave o 6,3 % a v poštových službách a službách kuriérov o 15,5 %. Znížili sa len v pozemnej doprave a doprave potrubím. V informačných a komunikačných činnostiach celkové tržby vzrástli o 9,8 %. Zvýšili sa predovšetkým v počítačovom programovaní o 14,9 % a v telekomunikáciách o 7,4 %.

V decembri 2019 miera evidovanej nezamestnanosti dosiahla hodnotu 4,92 %. Medzimesačne, v porovnaní s novembrom 2019 (4,92 %) sa nezmenila. Medziročne poklesla o 0,12 p. b. (v decembri 2018 5,04 %). Stav disponibilných uchádzačov o zamestnanie (UoZ) v decembri 2019 dosiahol 135 517 osôb. Medzimesačne, v porovnaní s novembrom 2019 (135 507 osôb), vzrástol o 10 osôb (o 0,01 %). Medziročne poklesol o 2 681 osôb, čo je o 1,94 % menej (v decembri 2018 138 198 osôb). Miera nezamestnanosti vypočítaná z celkového počtu UoZ dosiahla v decembri 2019 6,01 %.

V priemere za rok 2019 v porovnaní s rokom 2018 sa mzda zvýšila v činnostiach reštaurácií a pohostinstiev o 9,5 % (dosiahla 518 eur), veľkoobchode o 7,2 % (1 049 eur), vybraných trhových službách o 7,2 % (1 026 eur), doprave a skladovaní o 7,1 % (1 030 eur), ubytovaní o 7,1 % (786 eur), maloobchode o 5,8 % (768 eur), predaji a oprave motorových vozidiel o 5,6 % (1 059 eur), stavebníctve o 4,6 % (746 eur), priemysle o 4,4 % (1 168 eur) a v informačných a komunikačných činnostiach o 4,4 % (1 981 eur). Reálna mesačná mzda v roku 2019 vzrástla medziročne v činnostiach reštaurácií a pohostinstiev o 6,6 %, veľkoobchode a vo vybraných trhových službách zhodne o 4,4 %, doprave a skladovaní o 4,3 %, ubytovaní o 4,3 %, maloobchode o 3 %, predaji a oprave motorových vozidiel o 2,8 %, stavebníctve o 1,9 %, priemysle a v informačných a komunikačných činnostiach zhodne o 1,7 %.

V decembri 2019 v porovnaní s decembrom 2018 sa spotrebiteľské ceny v úhrne zvýšili o 3 %.

Spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s. sa v roku 2019 venovala rozpracovaným projektom z minulých rokov a hľadaniu, posudzovaniu a realizácii investičných zámerov, primárne v segmente realitného developmentu – multifunkčný areál Gothál v Liptovskej Osade, príprava výstavby a výstavbu obytných súborov v lokalitách Bratislava – Staré Mesto, Bratislava – Nové Mesto, Bratislava – Dúbravka a polyfunkčného súboru v lokalite Bratislava – Ružinov, ubytovacích kapacít v ČR, finančných služieb, personálnych agentúr a prípravy výstavby ubytovacích zariadení, rozvoji maloobchodných prevádzok siete Delia, v IT sektore – Card-net, Vipapp, Gusto karta, v sektore obnoviteľných zdrojov energií v Maďarsku a v SR, realizácie projektov v oblasti automotive v okolí Topoľčian, rozvojových zámerov v oblasti celulózového priemyslu. Stav zamestnancov sa postupne zvyšuje v súvislosti s rastúcim portfóliom aktivít skupiny. Aktivity spoločnosti nemali negatívny vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.

Na upevnenie svojej pozície private equity investora na trhu SVE spoločnosť pokračuje v stanovenej marketingovej a komunikačnej stratégii zameranej na informovanie verejnosti o realizovaných investíciách a dosiahnutých úspechoch v rámci skupiny Arca Capital.

b) udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Materskej spoločnosti skupiny Arca Capital, spoločnosti Arca Investments, a.s. bola na základe jej žiadosti poskytnutá zo strany príslušného súdu tzv. dočasná ochrana podľa zákona č. 62/2020 Z.z. v znení zákona č. 92/2020 Z.z. (spolu ďalej len „Lex Corona“), a to s účinkami poskytnutia dočasnej ochrany od 02.07.2020. Tak isto spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s. bola na základe jej žiadosti poskytnutá zo strany príslušného súdu tzv. dočasná ochrana podľa zákona č. 62/2020 Z.z. v znení zákona č. 92/2020 Z.z. (spolu ďalej len „Lex Corona“), a to s účinkami poskytnutia dočasnej ochrany od 16.10.2020. Spoločnosť nevyplatila splatné dlhopisy v riadnom dátume splatnosti 12.8.2020 vo výške 27.285.000 EUR.

c) predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky,

Spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s. bola ťažko zasiahnutá korona krízou. Dostala sa do meškania so splatnosťou svojich záväzkov. Hlavnou prioritou je sústrediť sa na konsolidáciu svojich aktív a uspokojenie svojich veriteľov.

d) nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Účtovná jednotka nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

e) nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa §22

Účtovná jednotka nenadobúdala vlastné akcie, , dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa §22. V priebehu roka 2019 účtovná jednotka nadobúdala obchodné podiely a akcie, čo je vykázané v Poznámkach k účtovnej závierke za rok 2019, ktoré sú súčasťou tejto Výročnej správy.

f) návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 zisk vo výške 2 076 368 EUR, ktorý navrhne preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

g) údajoch požadovaných podľa osobitých predpisov

Spoločnosti nevyplýva povinnosť zverejniť údaje podľa osobitých predpisov.

h) tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. náležitosti podľa ust. § 20 ods. 5 zákona o účtovníctve o:

- a) cieľoch a metódach riadenia rizík v účtovnej jednotke vrátane jej politiky pre zabezpečenie hlavných typov plánovaných obchodov, pri ktorých sa použijú zabezpečovacie deriváty,
- b) cenových rizikách, úverových rizikách, rizikách likvidity a rizikách súvisiacich s tokom hotovosti, ktorým je účtovná jednotka vystavená.

Vzhľadom na to, že sa spoločnosť pohybuje v oblasti, ktorej sa inak hovorí aj oblasť alternatívneho investovania, je aj riadenie rizík prispôbené tomuto typu podnikania.

Operačné riziká sa identifikujú v spoločnosti vo všetkých projektoch, procesoch a informačných systémoch. Tieto riziká sa pravidelne monitorujú zodpovednými osobami, najmä projektovými manažérmi, ktorí majú skúsenosti s riadením projektov v danej oblasti. Rovnako je v rámci spoločnosti definovaná investičná komisia, ktorá sa pravidelne oboznamuje s prebiehajúcimi a

pripravovanými projektmi a v tejto súvislosti sa informuje o miere operačného rizika. Členmi investičnej komisie sú vybraní zamestnanci a zloženie tvoria investiční manažéri, analytici, projektový manažéri a finančný manažér a ad-hoc sú prizývaní aj špecialisti z odboru, ktorého sa daný projekt týka – tzv. industry experti. Všetci členovia investičnej komisie sa relevantne vyjadria k problematike, navrhnu svoje riešenia a hlasovaním sa rozhoduje o konkrétnych opatreniach na zmiernenie operačného rizika, ktoré sa budú aplikovať v praxi. Trhové riziká sú kontinuálne monitorované primárne analytickým oddelením a ďalej finančným a právnym oddelením. Spoločnosť pravidelne sleduje a oceňuje svoje projektové pozície (otvorené a pripravované) a v prípade zvýšenia trhového rizika prijíma opatrenia na ich minimalizáciu. V prípravnej fáze projektov spoločnosť diverzifikuje svoje investície tak, aby nebola odkázaná alebo závislá len na jednom alebo dvoch segmentoch. Úverové riziká sú riešené na úrovni finančného manažmentu s tým, že pri každom úvere sa berie do úvahy kolaterál, ktorým sa ručí za daný úver. Jednotlivé úvery spoločnosť berie predovšetkým prostredníctvom projektových spoločností, ktoré vždy ručia za konkrétny projekt či už nehnuteľnosťou, alebo prostredníctvom cash-flow, ktorý plynie z daného projektu. Čo sa týka devízových rizík tak tie sa riadia najmä z úrovne skupiny a samotná spoločnosť Arca Capital Slovakia, a.s. investuje výsostne na Slovensku v eurách a zisky z týchto investícií sa vyplácajú tiež v eurách. Spoločnosť nerobí obchody, pri ktorých by používala zabezpečovacie deriváty.

3 Vyhlásenie o správe a riadení spoločnosti za rok 2019

1) náležitosti podľa ust. § 20 ods. 6 zákona o účtovníctve:

a) odkaz na kódex o riadení spoločnosti, ktorý sa na ňu vzťahuje alebo ktorý sa rozhodla dodržiavať pri riadení, a údaj o tom, kde je kódex o riadení spoločnosti verejne dostupný,

Systém riadenia spoločnosti sa riadi „Kódexom správy a riadenia spoločností na Slovensku“, ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA: <http://cecg.org/kodex/>.

b) všetky významné informácie o metódach riadenia a údaj o tom, kde sú informácie o metódach riadenia zverejnené,

O samotnom riadení spoločnosti rozhoduje orgán Rada manažmentu. Informácie o tomto orgáne a o metódach riadenia sú uverejnené v dokumente CG, ktorý je dostupný k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

c) informácie o odchýlkach od kódexu o riadení spoločnosti a dôvody týchto odchýlok alebo informáciu o neuplatňovaní žiadneho kódexu riadenia spoločnosti a dôvody, pre ktoré sa tak rozhodla,

Neboli zaznamenané odchýlky od pravidiel riadenia spoločnosti (CG) a „Kódexom správy a riadenia spoločností na Slovensku“.

d) opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke,

Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík je založený na dodržiavaní implementovaného interného dokumentu Corporate Governance a ostatných smerníc a nariadení. Pokiaľ tomu nebránia všeobecne záväzné právne predpisy, vnútorné predpisy, možnosť vzniku konfliktu záujmov alebo iné dôvody zakladajúce možnosť konkurencie záujmov, resp. povinnosť zachovávať oddelenosť výkonu funkcií, je prípustná kumulácia funkcií a výkonov rôznych činností rovnakými pracovníkmi.

Hlavné piliere systému kontroly sú nasledovné:

- (i) organizačný poriadok, resp. rozdelenie kompetencií a právomocí medzi oddelenia a útvary,
- (ii) sústava vnútorných predpisov,
- (iii) informačný systém,
- (iv) systém vnútornej kontroly (1/princíp kto riadi, ten kontroluje, 2/ princíp kontroly štyroch očí),
- (v) kontrolná činnosť vedúcich zamestnancov zodpovedných predstavenstvu a preverovanie činnosti predstavenstva dozornou radou.

Spoločnosť má zavedený systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke. Tento systém pozostáva z rôznych nástrojov, procesov a činností, ktoré sa využívajú pri vedení účtovníctva a pri zostavovaní účtovnej závierky.

e) informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach, opis práv akcionárov a postupu ich vykonávania

V roku 2019 sa konali valné zhromaždenia:

- dňa 20.05.2019, kde zástupca jediného akcionára spoločnosti rozhodol o vydaní 22 ks dlhopisov na meno a schválil emisné podmienky
- dňa 15.12.2019, kde zástupca jediného akcionára spoločnosti schválil zobrať na vedomie výročnú správu spoločnosti za rok 2018, zobrať na vedomie správu dozornej rady za rok 2018, schválil účtovnú závierku za rok 2018, rozhodol o zúčtovaní hospodárskeho výsledku za rok 2018, schválil audítora spoločnosti na vykonanie overenia individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2019.

Kompetencie valného zhromaždenia spoločnosti určujú statuty spoločnosti a Obchodný zákonník. Práva akcionárov spoločnosti a postup ich vykonávania určujú statuty spoločnosti a Obchodný

zákonník. Stanovy spoločnosti sú k nahliadnutiu v sídle spoločnosti a zároveň sú uložené v Zbierke listín.

f) informácie o zložení a činnosti predstavenstva a jeho výborov,

Od 1.1.2019 do 31.12.2019 pôsobilo predstavenstvo spoločnosti v nasledujúcom zložení:

Ing. Rastislav Velič - predseda predstavenstva

Ing. Henrich Kiš - člen predstavenstva

Činnosť predstavenstva sa riadi stanovami spoločnosti, Obchodným zákonníkom a uzneseniami valného zhromaždenia spoločnosti.

Funkciu Výboru pre audit vykonáva dozorná rada spoločnosti v nasledujúcom zložení:

Ing. Juraj Koník

Oto Bachratý

Ing. Michal Vičan

Výbor pre audit v priebehu roku 2019 vykonával nasledovné činnosti:

- sledoval zostavovanie účtovnej závierky a dodržiavanie osobitných predpisov,
- sledoval efektivitu vnútornej kontroly a systému riadenia rizík v účtovnej jednotke,
- sledoval audit individuálnej účtovnej závierky a audit konsolidovanej účtovnej závierky,
- preveroval a sledoval nezávislosť audítora, predovšetkým služieb poskytovaných audítorom podľa osobitného predpisu,
- odporučil na schválenie audítora na výkon auditu pre účtovnú jednotku,
- určil termín audítorovi na predloženie čestného vyhlásenia o jeho nezávislosti.

2) náležitosti podľa § 20 ods. 7 zákona o účtovníctve:

a) údaje o štruktúre základného imania vrátane údajov o cenných papieroch, ktoré neboli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu v žiadnom členskom štáte alebo štáte Európskeho hospodárskeho priestoru s uvedením druhov akcií, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní,

Základné imanie spoločnosti vo výške 996.000 EUR je rozvrhnuté na 300 kusov listinných kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 3.320 EUR. Akcie spoločnosti nie sú obchodovateľné.

Práva a povinnosti spojené s akciami spoločnosti definujú stanovy spoločnosti a Obchodný zákonník.

b) údaje o obmedzeniach prevoditeľnosti cenných papierov,

Stanovy spoločnosti neobsahujú žiadne ustanovenia, ktoré by obmedzovali prevoditeľnosť akcií emitovaných spoločnosťou.

c) údaje o kvalifikovanej účasti na základnom imaní podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov:

Kvalifikovanú účasť na základnom imaní spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s. má k 31.12.2019 spoločnosť Arca Investments a.s. v 100% podiele.

d) údaje o majiteľoch cenných papierov s osobitnými právami kontroly s uvedením opisu týchto práv,

Spoločnosť neemitovala žiadne cenné papiere, s ktorými by boli spojené osobitné práva kontroly.

e) údaje o obmedzeniach hlasovacích práv,

Obmedzenia hlasovacích práv spojených s akciami spoločnosti nie sú spoločnosti známe.

f) údaje o dohodách medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú jej známe a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv,

Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré emitovala, ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv s nimi spojených.

g) údaje o pravidlách upravujúcich vymenovanie a odvolanie členov jej štatutárneho orgánu a zmenu stanov,

Členov dozornej rady vymenúva a odvoláva v zmysle stanov spoločnosti valné zhromaždenie. Členov predstavenstva vymenúva a odvoláva v zmysle stanov spoločnosti valné zhromaždenie. Zmena stanov spoločnosti patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia.

Výška hlasov potrebných na vymenovanie a odvolanie členov predstavenstva a zmenu stanov je stanovená nadpolovičnou väčšinou.

h) údaje o právomociach jej štatutárneho orgánu, najmä ich právomoci rozhodnúť o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií,

Pôsobnosť predstavenstva spoločnosti vymedzujú stanovy spoločnosti a Obchodný zákonník.

Valné zhromaždenie spoločnosti nepoverilo predstavenstvo spoločnosti, aby rozhodlo o zvýšení základného imania spoločnosti a ani o spätnom odkúpení akcií.

i) údaje o všetkých významných dohodách, ktorých je zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie, a o jej účinkoch s výnimkou prípadu, ak by ju ich zverejnenie vážne poškodilo; táto výnimka sa neuplatní, ak je povinná zverejniť tieto údaje v rámci plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi,

V sledovanom období spoločnosť neuzatvorila žiadne dohody s takýmto obsahom.

j) údaje o všetkých dohodách uzatvorených medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie.

V sledovanom období neboli medzi spoločnosťou a členmi orgánov alebo zamestnancami spoločnosti uzatvorené žiadne dohody, ktoré by v prípade skončenia funkcie člena orgánu spoločnosti alebo pracovného pomeru zamestnanca z akéhokoľvek dôvodu zaväzovali spoločnosť k poskytnutiu náhrad týmto osobám nad rámec právnych predpisov.



Účtovná závierka

**zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31.12.2019**

Arca Capital Slovakia, a.s.

zostavená dňa 30.10.2020 za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 1 2 8 9 7 6 5	☒ riadna	malá	od 1 2 0 1 9
IČO			do 1 2 2 0 1 9
3 5 8 6 8 8 5 6	mimoriadna	☒ veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
7 0 . 2 2 . 0			od 1 2 0 1 8
			do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky	☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
A r c a C a p i t a l S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
P L Y N Á R E N S K Á	7 / A
PSČ	Obec
8 2 1 0 9	B r a t i s l a v a 2
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I ; O d d i e l : S a ;	
V l o ž k a : 3 2 0 2 / B	
Telefónne číslo	Faxové číslo
0 2 / 5 8 2 5 3 5 0 9	
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
3 0 . 1 0 . 2 0 2 0	. . 2 0	

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 0 4 7 5 8 9 5 5	2 0 4 6 5 9 6 5 8	
				9 9 2 9 7	1 9 7 7 2 4 2 2 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 2 7 9 5 7 0 5 6	1 2 7 8 5 7 7 5 9	
				9 9 2 9 7	1 4 3 9 4 4 3 2 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 0 3 1 3	2 3 7 2	
				7 9 4 1		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 0 3 1 3	2 3 7 2	
				7 9 4 1		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 6 5 3 6 3	7 4 0 0 7	
				9 1 3 5 6	2 4 6 2 6 7 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		6 5 0 0 0	6 5 0 0 0	
					2 4 4 6 8 0 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		9 8 0 3 9	8 9 4 0	
				8 9 0 9 9	1 5 6 1 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		2 3 2 4	6 7
				2 2 5 7	2 6 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 2 7 7 8 1 3 8 0	1 2 7 7 8 1 3 8 0	
					1 4 1 4 8 1 6 4 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	4 2 9 3 3 9 2 9	4 2 9 3 3 9 2 9	
					1 6 8 7 1 8 0 7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1	1	
					3 3 2 0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	7 5 0	7 5 0	
					8 4 8 3 8 0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	4 8 5 6 6 9 4 6	4 8 5 6 6 9 4 6	
					8 9 8 9 3 2 6 3
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	9 6 4 7 5 5	9 6 4 7 5 5	
					8 9 1 9 5 9
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	2 3 7 9 8 6 1 3	2 3 7 9 8 6 1 3	
					2 4 6 8 8 3 9 2
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	1 1 2 1 9 2 8 5	1 1 2 1 9 2 8 5	
					7 9 5 5 1 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	1 2 9 3 6 1	1 2 9 3 6 1	1 2 9 3 6 1
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	1 6 7 7 4 0	1 6 7 7 4 0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			2 0 0 0 0 0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 6 8 0 0 1 2 5	7 6 8 0 0 1 2 5	5 3 7 7 8 7 2 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 0 7 1 3 9	2 0 0 7 1 3 9	3 1 5 6 7 8 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 0 0 7 1 3 9	2 0 0 7 1 3 9	2 9 9 1 0 5 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37			1 6 5 7 3 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 7 3 1 8	1 7 3 1 8	7 4 8 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	6 4 7	6 4 7	6 4 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		6 4 7	6 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			6 4 7
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49		9 8 3 4	9 8 3 4
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		6 8 3 7	6 8 3 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 2 5 9 5 1 2 0	1 2 5 9 5 1 2 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 0 9 0 5 4 3 3	1 0 9 0 5 4 3 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			2 3 5 9 5 2 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			1 0 1 9 4 6 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 9 0 5 4 3 3	1 0 9 0 5 4 3 3	1 0 1 9 4 6 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 8 5 6 9	2 8 5 6 9	3 3 4 6 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 6 1 1 1 8	1 6 6 1 1 1 8	1 3 0 6 6 0 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	6 2 1 4 4 0 6 7	6 2 1 4 4 0 6 7	4 6 1 0 1 4 8 0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	6 2 1 4 4 0 6 7	6 2 1 4 4 0 6 7	4 6 1 0 1 4 8 0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 6 4 8 1	3 6 4 8 1	2 1 5 3 4 4 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 9 7 8	2 9 7 8	1 4 9 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 3 5 0 3	3 3 5 0 3	2 1 5 1 9 5 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 7 4	1 7 7 4	1 1 7 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 7 7 4	1 7 7 4	1 1 7 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 0 4 6 5 9 6 5 8	1 9 7 7 2 4 2 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 4 7 9 3 6 8	2 2 9 0 3 0 0 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 9 6 0 0 0	9 9 6 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 9 6 0 0 0	9 9 6 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 0 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 9 9 2 0 0	1 9 9 2 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 9 2 0 0	1 9 9 2 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	8 2 9 8 4 8	8 2 9 8 4 8
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	8 2 9 8 4 8	8 2 9 8 4 8
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 7 7 9 5 2	1 3 4 0 7 7 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 3 2 4 8 7 7	2 8 2 4 8 7 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 9 4 6 9 2 5	- 1 4 8 4 1 0 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 7 6 3 6 8	- 4 6 2 8 2 2
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 8 8 1 6 3 9 4	1 7 3 1 1 7 1 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 3 3 1 8 7 4 9	7 9 7 6 5 6 3 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		8 8 0 7 0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		8 8 0 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	8 2 9 2 4 5 6 5	4 9 5 4 4 6 2 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	5 1 0 0 0 0	5 1 0 0 0 0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 3 8 0 7 3 8	4 1 2 0 8 7 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	2 5 5 0 0 0 0 0	2 5 5 0 0 0 0 0
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	3 4 4 6	2 0 6 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 1 2 5 4 3 8 2	5 7 4 9 0 5 9 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 7 4 7 1 3 9	1 1 4 7 5 5 2 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 8 2 2 5 0	1 0 4 5 4 0 7 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 8 2 2 5 0	1 0 4 5 4 0 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	7 6 7 7 3 5	2 5 4 1 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 4 9 7 8	2 6 7 5 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 1 1 6 5	1 7 7 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 7 2 7	8 2 5 0 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 4 3 2 2 8 4	8 6 8 9 9 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 3 1 5 3	6 0 4 8 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 1 4 0 3	2 1 9 8 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 1 7 5 0	3 8 5 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 8 6 8 0 2 1	1 8 8 0 0 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	5 5 2 4 9 5 0	5 5 2 4 9 5 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 6 3 8 9 6	1 7 0 4 0 4 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 3 6 3 8 9 6	1 7 0 4 0 4 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 8 0 9 9 3 2 3	7 0 7 2 5 9 0 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 6 0 0 3 6 9 4	2 8 7 8 3 0 5 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 8 7 6 4 6 7	1 2 1 4 9 0 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 7 3 9 8	5 8 1 3 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 1 4 9 6 4 9	- 1 1 1 4 4 0 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 8 1 9 2 7 5	3 3 3 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 4 1 0 2 0 3	2 8 6 2 1 0 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 4 3 8 4 5 0 0	3 0 2 6 5 3 0 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 0 2 4 3	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 7 2 9 8	3 3 2 3 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 7 0 9 0 9	8 5 8 8 7 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 5 1 7 6 9	7 1 9 4 2 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 5 7 5 4 0	5 3 1 8 0 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 8 3 3 8 6	1 7 7 1 6 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 8 4 3	1 0 4 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 4 1 9	3 7 5 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 5 7 6	9 6 9 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 5 7 6	9 6 9 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 3 8 1 8 0 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		1 6 9 2 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 0 3 8 0 4 8 4	2 8 6 2 3 4 0 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 6 1 9 1 9 4	- 1 4 8 2 2 5 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 8 4 2 3 4	- 7 3 3 4 7 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 0 9 4 5 9 8 0	4 0 8 2 8 4 5 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1 2 7 8 4 2 6 2	4 5 0 7 0 4 1
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 7 5 0 0 0	1 5 6 5 1 6
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	1 7 5 0 0 0	1 5 6 5 1 6
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	8 0 8 6 2 3 8	2 9 3 4 2 4 4 6
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	8 0 8 6 2 3 8	2 9 3 4 2 4 4 6
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 1 9 4 6 9 6	3 7 0 6 7 3 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 4 6 1 5 1 8	1 9 2 7 0 7 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 7 3 3 1 7 8	1 7 7 9 6 5 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 1 3 3 5 8	2 4 5 7 1 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	2 4 8 9 2 8 9	2 8 6 9 9 0 3
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 1 3 7	1 0 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 0 0 4 8 8 8 9	3 9 4 3 9 6 2 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 1 6 0 2 2 4 2	1 2 5 3 6 5 8
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	6 6 6 7 5 6 1	2 9 2 8 5 3 8 2
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 3 1 5 3 2 2	8 0 0 7 4 2 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 9 4 0 0 3 8	3 7 1 5 5 5 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 3 7 5 2 8 4	4 2 9 1 8 7 2
O.	Kurzové straty (563)	52	3 3 2 8 0 9	2 4 7 2 1 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 2 6 4	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 8 6 9 1	6 4 5 9 4 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	8 9 7 0 9 1	1 3 8 8 8 2 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 5 1 6 2 8 5	- 9 3 4 2 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 3 9 9 1 7	3 6 9 3 9 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 3 9 9 1 7	3 7 6 2 3 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		- 6 8 3 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 7 6 3 6 8	- 4 6 2 8 2 2

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. decembra 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 3. septembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: predstavenstvo
 Ing. Rastislav Velič - predseda predstavenstva
 Ing. Henrich Kiš - člen predstavenstva

Dozorná rada: Oto Bachratý
 Ing. Juraj Koník
 Ing. Michal Vičan

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2019 :

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

(d) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

(e) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

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

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel

medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(i) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

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

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Reálna hodnota majetkových cenných papierov na obchodovanie je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak kótovaná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa určí prostredníctvom oceňovacích modelov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(j) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

(k) Finančné účty

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

(l) Emisné kvóty

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

(m) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(n) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(o) Závazky

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

(p) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(q) Zamestnanecké požitky

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

(r) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

(s) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(w) Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

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

(y) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(z) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

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

(aa) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(bb) Oprava chýb minulých období

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

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Prírastky	0	3 078	0	0	0	0	0	3 078
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 313	0	0	0	0	0	10 313
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Prírastky	0	706	0	0	0	0	0	706
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 941	0	0	0	0	0	7 941
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 372	0	0	0	0	0	2 372

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 235	0	0	0	0	0	7 235
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 446 802	0	98 039	0	0	2 324	0	0	2 547 165
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	2 381 802	0	0	0	0	0	0	0	2 381 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	65 000	0	98 039	0	0	2 324	0	0	165 363
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	82 424	0	0	2 063	0	0	84 487
Prírastky	0	0	6 675	0	0	194	0	0	6 869
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	89 099	0	0	2 257	0	0	91 356
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 446 802	0	15 615	0	0	261	0	0	2 462 678
Stav na konci účtovného obdobia	65 000	0	8 940	0	0	67	0	0	74 007

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 474 824	0	151 511	0	0	2 324	0	0	1 628 659
Prírastky	971 978	0	0	0	0	0	0	0	971 978
Úbytky	0	0	53 471	0	0	0	0	0	53 471
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 446 802	0	98 040	0	0	2 324	0	0	2 547 166
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	126 400	0	0	1 869	0	0	128 269
Prírastky	0	0	9 496	0	0	194	0	0	9 690
Úbytky	0	0	53 472	0	0	0	0	0	53 472
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	82 424	0	0	2 063	0	0	84 487
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 474 824	0	25 111	0	0	455	0	0	1 500 390
Stav na konci účtovného obdobia	2 446 802	0	15 616	0	0	261	0	0	2 462 679

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku 31.12.2018										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojenýc h účtovných jednotkách	Ostatné realizova teľné cenné papiere a podiele	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojený m účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky a ostatný dlh. finančný majetok so zost. dobou splatnosti najviac 1 rok	Dlhové cenné papiere	Poskytnuté preddavky na dlh. finančný majetok a dlhove cenne papiere	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 041 635	616 713	401 500	37 559 860	2 940 725	20 199 781	129 361	1 284 010	2 125 000	74 298 585
Prírastky	5 961 637	1 734 981	446 880	95 825 263	1 014 633	17 651 951	0	6 684 381	796 880	130 116 606
Úbytky	479 839	0	0	43 491 860	3 063 399	13 163 340	0	13 227	2 721 880	62 933 545
Presuny	2 348 374	-2 348 374	0	-4 903 268	0	0	4 903 268	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 871 807	3 320	848 380	84 989 995	891 959	24 688 392	5 032 629	7 955 164	200 000	141 481 646
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 041 635	616 713	401 500	37 559 860	2 940 725	20 199 781	129 361	1 284 010	2 125 000	74 298 585
Stav na konci účtovného obdobia	16 871 807	3 320	848 380	84 989 995	891 959	24 688 392	5 032 629	7 955 164	200 000	141 481 646

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2019

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizované cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky a ostatný dlh. finančný majetok so zost. dobou splatnosti najviac 1 rok	Dlhové cenné papiere	Poskytnuté preddavky na dlh. finančný majetok a dlhove cenne papiere	Spolu
Prvotné ocenenie										
začiatku účtovného obdobia	16 871 807	3 320	848 380	84 989 995	891 959	24 688 392	5 032 629	7 955 164	200 000	141 481 646
Prírastky	36 675 287	0	0	63 933 541	488 467	6 637 202	0	4 135 841	167 740	112 038 078
Úbytky	10 613 165	3 319	847 630	105 259 858	415 671	7 526 981	0	871 720	200 000	125 738 344
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	42 933 929	1	750	43 663 678	964 755	23 798 613	5 032 629	11 219 285	167 740	127 781 380
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 871 807	3 320	848 380	84 989 995	891 959	24 688 392	5 032 629	7 955 164	200 000	141 481 646
Stav na konci účtovného obdobia	42 933 929	1	750	43 663 678	964 755	23 798 613	5 032 629	11 219 285	167 740	127 781 380

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

Účtovné obdobie (2018)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
YVEX,s.r.o.	51	51	-11 269 884	-4 456 074	1 331 143
AC Slowakei Beteligungs	70	70	-13 352 898	-10 642 327	17 162
Pollenza,s.r.o.	71	71	14 914	-4 525	4 773
Delia Potraviny s.r.o.	80	80	171 357	-1 050 527	4 289 188
ECAR Group,a.s.	100	100	-2 224 308	-140 802	25 410
CARD-NET,a.s.	90	90	-926 834	-361 278	29 700
BIOGAS Holding,s.r.o.	85	85	-1 723 913	-80 903	173 785
WINNER GROUP,a.s.	100	100	-35 077	-1 086	2 011 000
ROSLYN, a.s.	100	100	2 520 919	-108 907	2 348 374
GAINER,s.r.o.	100	100	-305 678	-8 569	5 383
BRQ czech,a.s.	70	70	6 670 658	493 780	56 873
Nova Green Finance,a.s.	100	100	263 121	157 247	27 500
TWINLOGY,s.r.o.	100	100	108 266	-227 161	1 365 700
Hipaya B.V.	100	100	NA	NA	6 985
DMJ Managment Solution	100	100	2 007 751	-32 874	3 226 079
ZNO Slovakia,s.r.o.	100	100	-981 975	-986 975	6 000
iDelia s.r.o.	80	80	-247 960	-252 431	4 000
Nova Real Estate Finance, a.s.	100	100	-30 800	25 420	27 500
Arca Automotive Holding,j.s.a.	100	100	-29 919	-29 930	11
GDU Czech,s.r.o.	100	100	-3 576	-3 965	2 138
ZXJ Czech,s.r.o.	100	100	-2 527	-2 916	2 138
ACS teplo, j.s.a.	100	100	239 975	-43 997	10
Železná studnička,a.s.	35,14	35,14	3 341 751	-166 618	1 910 954
			-15 796 637	-17 925 418	16 871 806
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ACORD plus spol. s r.o.	100	100	-876 533	-612	3 319
Enprotech POWER s.r.o.	50	50	20 520	4 552	1
			-856 013	3 940	3 320
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
AXASOFT, a.s.	18,62	18,62	193 155	6 896	446 880
PD Košeca, a.s.	15	15	1 052 234	-4 613	400 000
TFI Slovakia s.r.o.	15	15	-47 152	-41 806	750
TKU Slovakia s.r.o.	15	15	78 772	-68 344	750
			1 277 009	-107 867	848 380
d) Pôžičky a ostatný dlhodobý majetok					
			-	-	
					123 758 140

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2019 ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť posúdila zníženie hodnoty majetku pomocou oceňovacích metód. V prípade zníženia hodnoty pod hodnotu obstarávacej ceny by spoločnosť znížila hodnotu podielových cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve opravnou položkou.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Účtovné obdobie (2019)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
YVEX,s.r.o.	51	51	-17 385 031	-5 241 726	1 331 143
AC Slowakei Beteligungs	70	70	NA	NA	237 162
Pollenza,s.r.o.	71	71	10 463	-4 451	4 773
Delia Potraviny s.r.o.	80	80	415 507	-625 851	5 159 188
ECAR Group,a.s.	100	100	-2 279 354	-55 047	25 410
CARD-NET,a.s.	90	90	-1 284 056	-357 221	29 700
BIOGAS Holding,s.r.o.	85	85	-1 870 344	-146 431	173 785
ROSLYN,s.r.o.	100	100	2 534 235	13 316	2 348 374
GAINER,s.r.o.	100	100	-313 911	-8 233	5 383
BRQ czech,a.s.	70	70	6 518 262	359 178	57 580
ACORD plus spol. s r.o.	100	100	NA	NA	6 639
Nova Green Finance,a.s.	100	100	282 711	19 591	27 500
TWINLOGY,s.r.o.	100	100	134 302	74 581	1 365 700
Hippaya B.V.	100	100	-1 142	-1 142	6 985
DMJ Managment Solution	100	100	2 039 438	84 747	3 226 079
ZNO Slovakia,s.r.o.	100	100	15 988 895	-2 996 801	20 393 671
iDelia s.r.o.	80	80	131 254	-968 786	1 352 000
Nova Real Est.Finance,a.s.	100	100	-120 178	-89 378	27 500
ACS Vajnorská,s.r.o.	100	100	4 173	-827	5 000
Dcaffee GmbH	100	100	5 280	-12 220	35 000
Arca Automotive Holding j.s.a.	100	100	-105 202	-75 283	11
GDU Czech,s.r.o.	100	100	-32 706	-29 085	2 165
ZXJ Czech,s.r.o.	100	100	393	-750 905	102 165
ACS teplo, j.s.a.	100	100	2 514 568	-440 668	3 000 010
BVW Czech,a.s.	100	100	78 715	0	81 470
DOCUGROUP Slovakia,s.r.o.	70	70	278 327	13 375	624 825
Železná studnička,a.s.	35,14	35,14	3 141 952	-199 799	1 910 954
Csete Solar Napenergia H.Kft.	100	100	156 729	-3 787	432 468
Nyires Solar Napenergia H.Kft.	100	100	138 129	542	270 398
Darvas Solar Napenergia H. Kft.	100	100	151 046	-1 750	367 614
Bardio Solar Napenergia H.Kft.	100	100	111 873	-3 736	183 164
			11 244 328	-11 447 797	42 793 816
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PDC Industrial Center 121 SP	50	50	-876 533	-612	140 112
Enprotech POWER s.r.o.	50	50			1
			-876 533	-612	140 113
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
TFI Slovakia s.r.o.	15	15	-5 346	-10 331	750
			-5 346	-10 331	750
d) Pôžičky a ostatny dlhodobý majetok					
Dlhodobý finančný majetok spolu			-	-	84 678 962
					127 613 641

3. Zásoby

Na konci roka 2018 Spoločnosť evidovala na zásobách stavebné pozemky v obci Preseľany vo výške 165.732 EUR, tieto pozemky v priebehu roka 2019 spoločnosť predala a stav zásob k 31.12.2019 vykazuje v sume 0 EUR.

O opravnej položke v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala.

4. Údaje o nedokončenej výrobe

V účtovnom období 2018 Spoločnosť na účte 121- Nedokončená výroba vykazovala hodnotu obstaraných pozemkov v mestskej časti Bratislava - Dúbravka, v sume 2 991 055 EUR,.

Počas účtovného obdobia 2019 časť pozemkov bola predaná. Pozemky, ktoré budú použité na výstavbu obytných domov, predstavujú zostatkovú hodnotu vo výške 2 007 139 EUR..

O opravnej položke v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala.

5. Pohľadávky

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

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647	0	647
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	6 837	0	6 837
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 484	0	7 484
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	390 653	628 810	1 019 463
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	33 464	0	33 464
Iné pohľadávky	1 306 602	0	1 306 602
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 730 719	628 810	2 359 529

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647	0	647
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	9 834	0	9 834
Odložená daňová pohľadávka	6837	0	6 837
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 318	0	17 318
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 334 027	1 571 406	10 905 433
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28 569	0	28 569
Iné pohľadávky	1 661 118	0	1 661 118
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 023 714	1 571 406	12 595 120

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	628 810	1 571 406
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	390 653	11 023 714
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 019 463	12 595 120
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	16671
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	7 844	647
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 844	17 318

6. Odložená daňová pohľadávka

V roku 2018 vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 6.837 EUR z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou záväzkov, ktoré neboli uhradené do konca roka 2018.

V roku 2019 sa o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovalo.

7. Krátkodobý finančný majetok

O krátkodobom finančnom majetku sa v Spoločnosti v prehľade:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	46 101 480	22 384 304	6 341 717	62 144 067
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	46 101 480	22 384 304	6 341 717	62 144 067

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

8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 497	2 978
Bežné bankové účty	2 151 952	33 503
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 153 449	36 481

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 170	1 774
Nájomné	0	0
Poistenie	728	1 338
Ostatné	442	436
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Služby	0	0
Spolu	1 170	1 774

10. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

11. Rezervy

Spoločnosť vytvorila nedaňovú rezervu na audit v celkovej výške 70 510 EUR (v roku 2018 suma 38 500 EUR), ktorá sa skladá z rezervy na audit individuálnej účtovnej závierky uskutočnený spoločnosťou ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o. a na audit konsolidovanej závierky vykonanej spoločnosťou FS Consulting, s.r.o. Vytvorené rezervy budú použité v roku 2020.

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

	účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 482	99 052	56 381	0	103 153
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	16 259	21 497	14 143	0	23 613
Sociálne zabezpečenie	5 723	7 045 #	4 978		7 790
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 982	28 542	19 121	0	31 403
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky	38 500	70 510	37 260	0	71 750
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	38 500	70 510	37 260	0	71 750
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	38 500	70 510	37 260	0	71 750

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku, ktoré sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, spoločnosť k 31.12.2019 neeviduje.

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Záväzky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Záväzky po lehote splatnosti	82 250	82 250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 664 889	11 393 272
Krátkodobé záväzky spolu	4 747 139	11 475 522
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93 683 884	60 628 838
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	19 634 865	19 136 794
Dlhodobé záväzky spolu	113 318 749	79 765 632

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	482 250	482 250	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	82 924 565	0	63 289 700	19 634 865
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	510 000	0	510 000	0
Ostatné dlhodobé záväzky	4 380 738	0	4 380 738	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	25 500 000	0	25 500 000	0
Závazky zo sociálneho fondu	3 446	0	3 446	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	767 735	767 735	0	0
Závazky voči zamestnancom	34 978	34 978	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	21 165	21 165	0	0
Daňové záväzky a dotácie	8 727	8 727	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 432 284	3 432 284	0	
Spolu	118 065 888	4 747 139	93 683 884	19 634 865

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 542 145	10 454 075	88 070	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	49 544 626	0	30 407 832	19 136 794
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	510 000	0	510 000	0
Ostatné dlhodobé záväzky	4 120 870	0	4 120 870	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	25 500 000	0	25 500 000	0
Záväzky zo sociálneho fondu	2 066	0	2 066	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	25 410	25 410	0	0
Záväzky voči zamestnancom	26 757	26 757	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	17 788	17 788	0	0
Daňové záväzky a dotácie	82 501	82 501	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	868 991	868 991	0	
Spolu	91 241 154	11 475 522	60 628 838	19 136 794

13. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 066	709
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 969	2 833
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 969</i>	<i>2 833</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 589</i>	<i>1 476</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 446	2 066

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť eviduje v záväzkoch dlhopisy v nasledovnej štruktúre:

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

16. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2019 splatila dlhodobý bankový úver zmluva č. EUR 50/OAO/2017 od spoločnosti J&T banka, a.s. vo výške 5 370 000 EUR, splatnosť úveru 29.11.2019..

Spoločnosť v roku 2018 čerpala v zmysle Zmluvy o úvere č. 086/18/550088/B/003 za dňa 22.11.2018 dlhodobý bankový úver poskytnutý spoločnosťou Poštová banka, a.s. zostatok nesplateného úveru k 31.12.2019 je v sume 41 254 382 EUR. Splatnosť úveru je k 30.06.2020.

V účtovnom období 2017 Spoločnosti boli poskytnuté krátkodobé bankové úvery zo spoločnosti Privatbanka, a.s. Čerpanie úverov bolo poskytnuté zmluvou o úvere č.54/2016 na sumu 1 900 000 EUR a zmluvou o úvere č.31/2016 na sumu 1 900 000 EUR, ktoré sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam a nehnuteľnostiam. Úver č. 54/2016 je zabezpečený aj ručiteľskou listinou a úver č. 31/2016 dohodou o vyplňovanom práve k blankozmenke a pristúpením k záväzku.

V roku 2018 spoločnosť načerpala REPO uver od spoločnosti PPF banka, a.s. vo výške 15.000.000 EUR, Splatnosť úveru je do 29.05.2020.

Prehľad o bankových úveroch:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Poštová banka, a.s.	EUR	8	30.6.2020	41 254 382	52 120 598
Bankový úver J&T banka, a.s.	EUR	5	29.11.2019	0	5 370 000
Dlhodobé úvery spolu				41 254 382	57 490 598
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Privatbanka, a.s.		4,2	21.11.2021	1 900 000	1 900 000
Bankový úver Privatbanka, a.s.		4,2	21.11.2021	1 900 000	1 900 000
Bankový úver PPF banka a.s., REPO		7,52	29.5.2020	10 068 021	15 000 000
Krátkodobé úvery spolu				13 868 021	18 800 000
Spolu				55 122 403	76 290 598

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 363 896	1 704 039
Nevyplatený úrok z kupónov-dlhopisy a z uverov	1 363 896	1 704 039
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 363 896	1 704 039

18. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 ani 2018 o položke deriváty.

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme ako prenajímateľ ani ako nájomca.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-93 429		100,00 %	2 516 285		100,00 %
teoretická daň		-19 620	21,00 %		528 420	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 046 800	429 828	-460,06 %	831 971	174 714	6,94 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-161 827	-33 984	36,37 %	-1 253 448	-263 224	-10,46 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 791 544	376 224	-402,68 %	2 094 808	439 910	17,48 %
Splatná daň z príjmov		376 224	-402,68 %		439 910	17,48 %
Odložená daň z príjmov		-6 837	7,32 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		369 387	-395,37 %		439 910	17,48 %

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

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

Oblasť odbytu	z predaja projektov		z predaja vl.výrobkov		tovar		Spolu	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
tržby	0	0	58 131	47 398	1 214 905	1 876 467	1 273 036	1 923 865
Spolu	0	0	58 131	47 398	1 214 905	1 876 467	1 273 036	1 923 865

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -1 149 649 EUR (2018: -1 114 404 EUR).

Názov položky	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	2 007 139	2 991 055	4 055 987	-983 916	-1 064 932
Hotové výrobky	0	165 732	214 629	-165 732	-48 897
Spolu	2 007 139	3 156 787	4 270 616	-1 149 648	-1 113 829
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-1	-575
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-1 149 649	-1 114 404

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Hodnota vo výške 2 007 139 EUR predstavuje hodnotu obstaraných pozemkov určených na výstavbu polyfunkčných/bytových objektov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 229 478	28 624 421
Výnosy z postúpených pohľadávok	40 314 878	28 527 615
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 819 275	3 333
Iné	95 325	93 473
Finančné výnosy, z toho:	30 945 980	40 828 452
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>213 358</i>	<i>245 712</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	211 559	235 252
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>30 732 622</i>	<i>40 582 740</i>
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	12 784 262	4 507 042
Výnosové úroky	7 194 696	3 706 734
Výnosy z fin.majetku	8 086 238	29 342 446
Výnosy z precenenia CP	2 489 289	2 869 903
Ostatné finančné výnosy	178 137	156 615

4. Čistý obrat

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

		2019	2018
Krajina	Výrobky, tovar, služby		
spolu	Vlastné výrobky	47 398	58 131
	služby	0	0
	ostatné	76 175 458	69 452 872
	tovar	1 876 467	1 214 905
	spolu	78 099 323	70 725 908

J. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	770 909	858 871
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>147 889</i>	<i>96 697</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 500	8 500
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	121 790	87 543
Ostatné neaudítorské služby	599	654
<i>Opravy a udržiavanie :</i>	<i>2 744</i>	<i>2 890</i>
<i>Cestovné :</i>	<i>1 466</i>	<i>157</i>
<i>Náklady na reprezentáciu :</i>	<i>210</i>	<i>17 950</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>618 600</i>	<i>741 177</i>
Nájomné	131 240	59 757
Školenie, semináre	0	0
Vedenie účtovníctva	30 000	27 600
Právne poradenstvo	291 113	206 167
Telefónne poplatky	3 517	3 809
Projektové náklady	43 788	322 994
IT služby	1 735	1 826
Poplatky CP	24 324	17 362
Spolupráca, poradenstvo	56 264	48 000
Ostatné	36 619	53 662
<i>Osobné náklady, z toho:</i>	<i>751 769</i>	<i>719 420</i>
Mzdy	557 540	531 803
Sociálne poistenie	127 336	123 984
Zdravotné poistenie	56 050	53 180
Sociálne náklady	10 843	10 453
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 762 286	28 623 404
ZC predaného DM	2 381 802	0
Postúpenie pohľadávky	40 314 879	28 527 614
Poistenie	2 365	3 242
Zmluvné pokuty	6 121	39
Iné	57 119	92 509
Finančné náklady, z toho:	30 048 889	39 439 628
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>332 809</i>	<i>247 219</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	332 587	244 428
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>29 716 080</i>	<i>39 192 409</i>
Náklady na precenenie CP	6 669 825	29 285 382
Náklady na predané cenné papiere a podiely	11 602 242	1 253 658
Nákladové úroky	11 315 322	8 007 423
Bankové poplatky	67 803	454 065
Ost.fin.náklady	60 888	191 881

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

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

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch spoločnosť v roku 2019 neúčtovala.

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

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Po 31. decembri 2019 nastali následné udalosti.

Spoločnosť nevyplatila splatné dlhopisy v riadnom dátume splatnosti 12.8.2020 vo výške 27.285.000 EUR.

Spoločnosti bola na základe jej žiadosti poskytnutá zo strany príslušného súdu tzv. dočasná ochrana podľa zákona č. 62/2020 Z. z. v znení zákona č. 92/2020 Z. z. (spolu ďalej len „Lex Corona“), a to s účinkami poskytnutia dočasnej ochrany od 16.10.2020

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

Odmeny za činnosť štatutárneho orgánu a dozornej rady spoločnosti za rok 2019 ani 2018 neboli poskytnuté.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Druh akcií: kmeňové

Podoba akcií: listinné

Forma: na meno

Počet: 300

Menovitá hodnota: 3 320 EUR

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo.

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

	Účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	996 000	0	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	20 000 000	0	0	20 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597	0	0	0	16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	182 603	0	0	0	182 603
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	829 848	0	0	0	829 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 549 790	0	24	275 112	2 824 877
Neuhradená strata minulých rokov	(1 484 103)	0	0	0	(1 484 103)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	275 112	(462 822)	0	(275 112)	(462 822)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 365 847	19 537 178	24	0	22 903 000

V roku 2018 spoločnosť za účelom posilnenia vlastného kapitálu účtovala o navýšení ostatných kapitálových fondov vo výške 20.000.000 EUR. Spoločnosť účtovala o oprave chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 24 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia (strate) za účtovné obdobie 2018 vo výške -462 822 EUR rozhodlo valné zhromaždenie.

Výsledok hospodárenia - strata za rok 2018 bola preúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Neuhradená strata minulých rokov	462 822
Iné	0
Spolu	462 822

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

	Účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	996 000	0	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	20 000 000	0	0	0	20 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597	0	0	0	16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	182 603	0	0	0	182 603
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	829 848	0	0	0	829 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 824 877	0	500 000	0	2 324 876
Neuhradená strata minulých rokov	(1 484 103)	(462 822)	0	0	(1 946 925)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(462 822)	2 076 368	(462 822)	0	2 076 368
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	22 903 000	1 613 546	37 178	0	24 479 367

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Prehľad peňažných tokov v prílohe (použitá nepriama metóda).

Peňažné prostriedky (PP)

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov (PE)

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad o peňažných tokoch (Cash Flow Statement)

31.12.2019

Arca Capital Slovakia, a.s.

označ. položky	Obsah položky (EUR)	2019	2018
		príjem + / výdaj -	príjem + / výdaj -
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 516 285	-93 429
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-265 319	132 217
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	7 576	9 690
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-340 748	-154 489
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-500 000	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	11 315 322	8 007 423
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-7 194 696	-3 706 734
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-3 552 773	-4 023 673
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-32 266 872	-20 976 237
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-10 206 582	464 093
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-7 167 351	-1 997 172
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 149 649	1 113 828
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-16 042 588	-20 556 986
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-30 015 906	-20 937 449
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	4 424	31
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-30 011 482	-20 937 418
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-30 011 482	-20 937 418
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-3 078	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-971 978
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-40 373 383	-12 893 181
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 819 275	
B.6.	Príjem z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	13 045 649	4 507 041
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-58 529 473	-98 490 287
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	105 905 272	55 607 757
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	-5 822 592	-11 299 846
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	7 297 238	2 809 614
B.12.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	483 127	306 218
B**	Čisté peňažné toky z investičných činností	26 822 035	-60 424 662
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	20 000 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		20 000 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	7 450 579	44 794 263
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		-9 000 000
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	3 575 902	77 492 517
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-24 744 096	-15 431 920
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	106 926 083	108 888 619
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-78 328 757	-116 956 012
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	1 896 106	1 841 904
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	-1 874 659	-2 040 845
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-6 378 101	-5 344 247
C**	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 072 478	59 450 016
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-2 116 969	-21 912 064
E.	Stav PP a PE na začiatku obdobia	2 153 450	24 065 514
F.	Stav PP a PE na konci obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36 481	2 153 450
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok PP a PE na konci obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36 481	2 153 450