

**Arca Investments, a.s.**

**Účtovná závierka k 31. decembru 2020  
a správa nezávislého audítora**

**Október 2021**

# Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti  
Arca Investments, a.s.

## I. Správa z auditu účtovnej závierky

### Podmienенý názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Arca Investments, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2020,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### Základ pre podmienený názor

Nepodarilo sa nám získať dostatočné vhodné audítorské dôkazy o výške počiatočných stavov vykázaného finančného majetku k 1.1.2020. Pretože počiatočné stavy ovplyvňujú vykázané oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vo vlastnom imaní k 31.12.2020, nepodarilo sa nám zistiť, či by mohlo byť potrebné vykonať úpravy, pokiaľ ide o zvýšenie alebo zníženie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov za rok 2020.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Etický kódex“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o

FS consulting, s.r.o., Cintorínska 21, 811 08 Bratislava, Slovenská republika

T: +421 (0) 2 206 025 96, www.fscon.eu, e-mail:office@fscon.eu

The company's ID (IČO) No. 44 733 780.

Tax Identification No. of FS consulting, s.r.o. (DIČ) 2022831360.

VAT Reg. No. of FS consulting, s.r.o. (IČ DPH) SK2022831360.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod vložkou č. 69811/B, oddiel: Sro.

The company is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, ref. No. 69811/B, Section: Sro.

štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Etický kódex.

### **Zdôraznenie skutočností – nepretržité pokračovanie v činnosti**

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v poznámkach k účtovnej závierke v časti II. Bod a), že na základe uvedených významných udalostí, ktoré nastali počas roka 2020, Spoločnosť posúdila, že nie je schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a zostavená účtovná závierka Spoločnosti je zostavená nie za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v poznámkach k účtovnej závierke v časti II. Bod a), že Spoločnosť predpokladá proces úspešnej reštrukturalizácie. V prípade, ak proces reštrukturalizácie nebude úspešný, a bude zavŕšený konkurzom, reálna hodnota aktív Spoločnosti sa môže výrazne odlišovať od hodnôt vykázaných v účtovnej závierke.

### **Iná skutočnosť**

Dňa 15. januára 2021 bola vydaná správa nezávislého audítora k účtovnej závierke Spoločnosti zostavenej k 31. decembru 2019, kde Audítor vyjadril odmietnutie názoru. Z dôvodu vydania správy „Odmietnutie názoru“ neboli finančné výkazy za predchádzajúce obdobie auditované.

### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak

by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa Medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Podľa skutočností uvedených v poznámkach k účtovnej závierke v časti II. Bod a), ktoré nastali počas roka 2020, Spoločnosť posúdila, že nie je schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a zostavená účtovná závierka Spoločnosti je zostavená nie za predpokladu nepretržitého trvania činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade

s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

*FS consulting, s.r.o.*  
FS consulting, s.r.o.  
Licencia UDVA č. 342

*Jaroslav Kašiak*  
Dr. Jaroslav Kašiak, CPA  
Licencia SKAU č. 923

V Bratislave, 18. októbra 2021

Naša správa bola vypracovaná v slovenskom jazyku.

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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<br>2 0 2 2 1 2 2 0 4 7<br>IČO<br>3 5 9 7 5 0 4 1<br>SK NACE<br>7 0 . 2 2 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 0<br>do 1 2 2 0 2 0<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 1 9<br>do 1 2 2 0 1 9 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 I n v e s t m e n t s , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P L Y N Á R E N S K Á

Číslo

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 I

v l o ž k a č í s l o 3 7 8 8 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 8 2 5 3 5 0 9

E-mailová adresa

A N D R E A . O K A S O V A @ A R C A C A P I T A L . C O M

Zostavená dňa:

1 8 . 1 0 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 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                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 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                   |                       |                   |                                                 |
| 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                   |                       |                   |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 5 3 3 2 7 7         | 1 5 0 9 1 8 9     |                                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 4 0 8 8             | 1 0 4 1 3 4 6 3   |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 9 9 0 4 5           | 2 7 4 9 5 7       |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 2 4 0 8 8             | 2 6 3 6 7 3       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 3 5 3 3                                         |



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



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

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



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



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



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



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



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

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Arca Investments, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. decembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. januára 2006. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3788/B).

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. januára 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

#### 5. Údaje o skupine

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

#### 6. Počet zamestnancov

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

## 7. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo spoločnosť FS consulting, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|                          | Stav<br>k 31.12.2020                                 | Stav<br>k 31.12.2019                                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Predseda predstavenstva: | Ing. Rastislav Velič                                 | Ing. Rastislav Velič                                 |
| Člen predstavenstva:     | Ing. Peter Brožek                                    | Ing. Juraj Dvořák<br>Ing. Peter Brožek               |
| Dozorná rada:            | Ing. Juraj Koník<br>Oto Bachratý<br>Ing. Henrich Kiš | Ing. Juraj Koník<br>Oto Bachratý<br>Ing. Henrich Kiš |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

| Spoločník, akcionár    | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach<br>v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------|----------------------------------|-------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                        | absolútne                        | v %         |                                      |                                                    |
| Ing. Rastislav Velič   | 59 760                           | 60%         | 60%                                  | 0                                                  |
| Ing. Peter Krištofovič | 29 880                           | 30%         | 30%                                  | 0                                                  |
| Ing. Henrich Kiš       | 9 960                            | 10%         | 10%                                  | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>           | <b>99 600</b>                    | <b>100%</b> | <b>100%</b>                          | <b>0</b>                                           |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Pri zostavovaní účtovnej závierky sa posudzoval predpoklad nepretržitého trvania činnosti spoločnosti Arca Investments, a.s., so sídlom Plynárska 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 35 975 041, registrovanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 3788/B (ďalej len „spoločnosť Arca Investments, a.s.“) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. V tejto súvislosti nastali v sledovanom období tieto skutočnosti:

V období marca a apríla 2020 podnikanie spoločnosti Arca Investments, a.s. začali vo výraznej miere ovplyvňovať nepriaznivé dôsledky pandémie nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19.

V dôsledku poklesu tržieb a nárastu objemu splatných pohľadávok spoločnosti Arca Investments, a.s. voči dlžníkom, ktorí neboli schopní splácať svoje záväzky, došlo k podstatnému zníženiu miery likvidity spoločnosti Arca Investments, a.s. Zároveň viaceré subjekty, s ktorými spoločnosť Arca Investments, a.s. rokovala ohľadom financovania podnikateľských projektov, odmietli poskytnúť spoločnosti Arca Investments, a.s. vopred dohodnuté financovanie, čo spôsobilo výrazné obmedzenie podnikateľských aktivít spoločnosti Arca Investments, a.s.

Za účelom zmiernenia negatívnych dôsledkov šírenia nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 na činnosť podnikateľských subjektov v Slovenskej republike Národná rada Slovenskej republiky prijala zákon č. 62/2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 a v justícii a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony v znení neskorších predpisov.

Na základe žiadosti spoločnosti Arca Investments, a.s. o poskytnutie dočasnej ochrany zo dňa 26.06.2020 Okresný súd Trnava poskytol spoločnosti Arca Investments, a.s. dočasnú ochranu s účinnosťou odo dňa 02.07.2020.

Spoločnosť Arca Investments, a.s. v období poskytnutia dočasnej ochrany bola povinná dodržiavať obmedzenia vyplývajúce z trvania dočasnej ochrany, a preto uhrádzala iba záväzky bezprostredne súvisiace so zachovaním prevádzky podniku spoločnosti Arca Investments, a.s., aby nedošlo k zvyhodneniu niektorého z veriteľov spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 07.08.2020 Okresný súd Trnava začal konanie o zrušení dočasnej ochrany podnikateľa, na základe podnetu Mgr. Juraja Pokorného, s trvalým bydliskom Moyzesova 4, 949 01 Nitra, Slovenská republika, dátum narodenia: 24.03.1982, doručeného Okresnému súdu Trnava dňa 04.08.2020. Podnet na zrušenie dočasnej ochrany spoločnosti Arca Investments, a.s. podala aj spoločnosť IFIS investičný fond, a.s., IČO: 243 16 717, Čechyňská 419/14a, Trnité, 602 00 Brno, Česká republika, dňa 21.09.2020. Podnety na zrušenie dočasnej ochrany spoločnosti Arca Investments, a.s. boli Okresným súdom Trnava vyhodnotené ako nedôvodné, a z tohto dôvodu dňa 01.12.2020 rozhodol o nezrušení dočasnej ochrany spoločnosti Arca Investments, a.s.

Okrem problémov súvisiacich s pandemiou ochorenia COVID-19 a jej nepriaznivými následkami na podnikanie spoločnosti Arca Investments, a.s., musela spoločnosť Arca Investments, a.s. čeliť aj viacerým mediálnym útokom, ktorých cieľom bolo poškodenie podnikateľských aktivít spoločnosti Arca Investments, a.s. a zmarenie snahy o vyriešenie nepriaznivej finančnej situácie spoločnosti Arca Investments, a.s.

Obdobie dočasnej ochrany spoločnosť Arca Investments, a.s. využívala na realizáciu neformálnej reorganizácie skupiny Arca Capital a na získanie externého financovania ďalších podnikateľských aktivít skupiny Arca Capital ako aj spoločnosti Arca Investments, a.s. V októbri 2020 sa skupina Arca Capital dohodla na partnerstve a financovaní s londýnskou investičnou spoločnosťou Blantyre Capital.

V októbri 2020 spoločnosť Arca Investments, a.s. uzatvorila zmluvy so špecializovanými poradenskými spoločnosťami (TARPAN Partners s.r.o., so sídlom Na Strži 65, 140 62 Praha 4, Česká republika, identifikačné číslo: 247 33 792, a BADOKH - Kuhn Dostál advokátni kancelár s.r.o., so sídlom 28. října 767/12, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, identifikačné číslo: 025 53 848), ktoré pre spoločnosť Arca Investments, a.s. spracovali stratégiu formálnej reorganizácie skupiny Arca Capital a insolvenčný návrh spoločnosti Arca Investments, a.s. a pravidelne vykonávajú pre spoločnosť Arca Investments, a.s. monitoring insolvenčného registra.

Dňa 23.12.2020 spoločnosť Arca Investments, a.s. doručila Mestskému súdu v Prahe podanie s názvom „Insolvenční návrh, Návrh na povolení reorganizce, Návrh na ustanovení insolvenčního správce, Návrh na ustanovení znalce, Návrh na jmenování prozatímního věřitelského výboru“, ktorým sa domáhala reorganizácie spoločnosti Arca Investments, a.s.

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

Vedenie Spoločnosti vníma významný predpoklad realizácie úspešnej reštrukturalizácie, v rámci ktorej by malo prísť k odpredaju alebo transformácii časti aktív do novovzniknutej štruktúry a k odpredaju časti aktív tretím stranám za účelom maximalizácie uspokojenia veriteľov spoločnosti, a to vo výške uspokojenia na úrovni minimálne 50%. Tento proces bude prebiehať v najbližších mesiacoch a je možné predpokladať, že bude zavŕšený následnou likvidáciou Spoločnosti.

V prípade, že proces reštrukturalizácie nebude úspešný, a bude zavŕšený prípadným konkurzom, reálna hodnota aktív Spoločnosti sa bude výrazne odlišovať od hodnôt vykázaných v účtovnej závierke. Reálna hodnota aktív Spoločnosti v procese konkurzu by bola vo výške 155 mil. EUR.

V zmysle vyššie uvedeného Spoločnosť posúdila, že nie sú splnené predpoklady uvedené v §7 ods.4 zákona o účtovníctve ohľadom nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti. Spoločnosť preto použila v niektorých prípadoch zodpovedajúci spôsob účtovania.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, okrem skutočností uvedených vyššie.

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

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                                                        | 4                                      | Lineárna           | 25                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR | n/a                                    | Jednorázový odpis  | 100                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Samostatný hnuťelný majetok                                    |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                          | 8-12                                   | Lineárna           | 8,3-12,5                  |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                    | 4                                      | Lineárna           | 25                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | n/a                                    | Jednorázový odpis  | 100                       |

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

#### c) Cenné papiere, podiely a finančné investície

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

Vzhľadom na skutočnosti uvedené v čl. II písm. a) boli cenné papiere, podiely a finančné investície ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka precenené na reálnu hodnotu. Rozdiel z precenenia je vykázaný ako zmena vo vlastnom imaní v položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.

Reálna hodnota je definovaná ako cena, za ktorú by bolo možné aktívum predat' alebo ktorá by bola zaplatená za prevod záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi trhu v deň stanovenia tejto ceny. Reálna hodnota finančných aktív a záväzkov obchodovaných na aktívnom trhu (ako napríklad verejne obchodované deriváty alebo obchodovateľné cenné papiere) je stanovená na základe kótovaných trhových cien po ukončení obchodovania v stanovenom dni vykazovania.

Reálna hodnota finančných aktív a záväzkov, ktoré nie sú obchodované na aktívnom trhu sa určuje pomocou oceňovacích techník. Spoločnosť používa viacero metód a odhadov, ktoré sú založené na podmienkach trhu známych ku každému dňu vykazovania. Použité oceňovacie techniky zahŕňajú použitie porovnateľných transakcií, odkazy na iné nástroje, ktoré sú vo svojej podstate rovnaké, analýzu diskontovaných peňažných tokov, modely oceňovania opcií a ostatné techniky oceňovania bežne používané účastníkmi trhu, ktoré maximálne využívajú trhové vstupy a spoliehajú sa na čo najmenej vstupov špecifických pre danú spoločnosť.

Spoločnosť pre účely zverejnenia klasifikovala stanovenie reálnej hodnoty pomocou hierarchie reálnych hodnôt, ktorá odráža významnosť vstupov použitých pri oceňovaní. Hierarchia reálnych hodnôt je rozdelená do troch úrovní:

- Vstupmi úrovne 1 sú kótované ceny (neupravené) za rovnaké aktíva alebo záväzky na aktívnych trhoch, ku ktorým má Spoločnosť prístup k dátumu ocenenia;
- Vstupy úrovne 2 sú iné vstupy ako kótované ceny zahrnuté do úrovne 1, ktoré sú zistiteľné pre aktívum alebo záväzok buď priamo alebo nepriamo, a
- Vstupy úrovne 3 sú nezistiteľné vstupy, ktoré sa použili pri oceňovaní príslušného aktíva alebo záväzku.

Stanovenie toho, čo je „pozorovateľné“ závisí od významného úsudku Spoločnosti. Spoločnosť považuje za pozorovateľné údaje trhové údaje, ktoré sú ľahko dostupné, pravidelne zverejňované alebo aktualizované, spoľahlivé a overiteľné, nie sú chránené výlučným právom a poskytované nezávislými zdrojmi, ktoré sa aktívne podieľajú na relevantnom trhu.

K 31. decembru 2020 bola reálna hodnota finančných aktív kalkulovaná na základe reálneho ocenenia projektov v jednotlivých spoločnostiach skupiny Arca. Reálna hodnota projektov bola kalkulovaná na základe určitých predpokladov, ktoré, ak sa nenaplnia, tak reálna hodnota finančných aktív sa môže meniť. Pri stanovení reálnej hodnoty finančných aktív boli zohľadnené aj projekty dcérskej spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s., ktorá sa aktuálne nachádza v procese reštrukturalizácie. Realizácia hodnoty týchto aktív bude možná po úspešnom ukončení reštrukturalizácie dcérskej spoločnosti Arca Capital Slovakia, a.s., ktorá bude prebiehať od schválenia reštrukturalizačného plánu veriteľmi po dobu 5 rokov.

#### d) Zásoby

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

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

**e) Pohľadávky z obchodného styku**

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

Vzhľadom na skutočnosti uvedené v čl. II písm. a) boli pohľadávky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka precenené na reálnu hodnotu. Rozdiel z precenenia je vykázaný ako zmena vo vlastnom imaní v položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.

**f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit.

**j) Záväzky**

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

Vzhľadom na skutočnosti uvedené v čl. II písm. a) boli všetky záväzky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka klasifikované ako krátkodobé záväzky.

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

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

**o) Cudzía mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

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

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

**q) Porovnateľné údaje**

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

**r) Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2020 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 987 tis. EUR.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM   | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------|---------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |          |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>0</b>                    | <b>35 375</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>547 044</b>  | <b>0</b>                    | <b>582 419</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0             | 75 207          | 0                           | 75 207         |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 524 286        | 0                | 0        | 15 530        | -539 816        | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>559 661</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>15 530</b> | <b>82 435</b>   | <b>0</b>                    | <b>657 626</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>0</b>                    | <b>25 254</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>25 254</b>  |
| Prírastky                 | 0                           | 114 666        | 0                | 0        | 3 235         | 0               | 0                           | 117 901        |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>139 920</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>3 235</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>143 155</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |          |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |          |               |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>0</b>                    | <b>10 121</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>547 044</b>  | <b>0</b>                    | <b>557 165</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>419 741</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>12 295</b> | <b>82 435</b>   | <b>0</b>                    | <b>514 471</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>35 375</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>169 200</b>  | <b>0</b>                    | <b>35 375</b>  |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 377 844         | 0                           | 377 844        |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>35 375</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>547 044</b>  | <b>0</b>                    | <b>582 419</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>18 751</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>18 751</b>  |
| Prírastky                 | 0                           | 6 503         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 6 503          |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>25 254</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>25 254</b>  |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                    | <b>16 624</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>169 200</b>  | <b>0</b>                    | <b>185 824</b> |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                    | <b>10 121</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>547 044</b>  | <b>0</b>                    | <b>557 165</b> |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby   | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory hnu-<br>teľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvie-<br>ratá | Ostatný DHM   | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu          |
|--------------------------|----------|----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie         |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>224 394</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>244 394</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 4 121              | 12 500                            | 16 621         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>224 394</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>4 121</b>       | <b>12 500</b>                     | <b>261 015</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>153 569</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>153 569</b> |
| Prírastky                | 0        | 0        | 31 330                                                       | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 31 330         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>184 899</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>184 899</b> |
| Opravné položky          |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>70 825</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>90 825</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>39 495</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>4 121</b>       | <b>12 500</b>                     | <b>76 116</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný ma-<br>jetok | Pozemky  | Stavby   | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory hnu-<br>telných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvie-<br>ratá | Ostatný DHM   | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu          |
|------------------------------|----------|----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie             |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>218 251</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>238 251</b> |
| Prírastky                    | 0        | 0        | 6 143                                                        | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 6 143          |
| Úbytky                       | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                      | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>224 394</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>244 394</b> |
| Oprávky                      |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>108 596</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>108 596</b> |
| Prírastky                    | 0        | 0        | 44 973                                                       | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 44 973         |
| Úbytky                       | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                      | 0        | 0        | 0                                                            | 0                                           | 0                                       | 0             | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>153 569</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>153 569</b> |
| Opravné položky              |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| 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              |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota           |          |          |                                                              |                                             |                                         |               |                    |                                   |                |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>109 655</b>                                               | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>129 655</b> |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>70 825</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                | <b>20 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>90 825</b>  |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ | Ostatné reali-zovateľné cenné papiere | Pôžičky pre-pojeným ÚJ | Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ | Ostatné pô-žičky  | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok | Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok | Obstará-vaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu              |
|---------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                         |                                                                    |                                       |                        |                                                          |                   |                         |                                                              |                                                             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>91 967 192</b>                       | <b>2 500</b>                                                       | <b>31 295 215</b>                     | <b>515 242 241</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>50 740 267</b> | <b>3 600 000</b>        | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>4 004 930</b> | <b>3 556 830</b>            | <b>700 409 174</b> |
| Prírastky                 | 27 778 740                              | 0                                                                  | 65 750 962                            | 122 273 526            | 0                                                        | 14 034 065        | 360 000                 | 0                                                            | 0                                                           | 2 158 351        | 329 529                     | 232 685 173        |
| Úbytky                    | 55 037 231                              | 2 500                                                              | 40 550 080                            | 411 398 118            | 0                                                        | 41 089 960        | 294 097                 | 0                                                            | 0                                                           | 6 163 281        | 250 000                     | 554 785 266        |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>64 708 701</b>                       | <b>0</b>                                                           | <b>56 496 097</b>                     | <b>226 117 649</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>23 684 372</b> | <b>3 665 903</b>        | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>3 636 359</b>            | <b>378 309 081</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                    |                                       |                        |                                                          |                   |                         |                                                              |                                                             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>               | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>               | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                    |                                       |                        |                                                          |                   |                         |                                                              |                                                             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>91 967 192</b>                       | <b>2 500</b>                                                       | <b>31 295 215</b>                     | <b>515 242 241</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>50 740 267</b> | <b>3 600 000</b>        | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>4 004 930</b> | <b>3 556 830</b>            | <b>700 409 174</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>64 708 701</b>                       | <b>0</b>                                                           | <b>56 496 097</b>                     | <b>226 117 649</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>23 684 372</b> | <b>3 665 903</b>        | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>3 636 359</b>            | <b>378 309 081</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ | Ostatné reali-zovateľné cenné papiere | Pôžičky pre-pojeným ÚJ | Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ | Ostatné pô-žičky  | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok | Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok | Obstará-vaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu              |
|---------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                         |                                                                    |                                       |                        |                                                          |                   |                         |                                                              |                                                             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>71 100 922</b>                       | <b>2 500</b>                                                       | <b>41 804 494</b>                     | <b>386 037 581</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>28 906 516</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>3 559 830</b>            | <b>531 408 843</b> |
| Prírastky                 | 24 611 709                              | 0                                                                  | 13 512 730                            | 238 354 293            | 0                                                        | 32 560 742        | 3 600 000               | 0                                                            | 0                                                           | 4 004 930        | 0                           | 316 644 404        |
| Úbytky                    | 3 745 440                               | 0                                                                  | 24 022 009                            | 109 149 633            | 0                                                        | 10 726 991        | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 147 644 073        |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>91 967 191</b>                       | <b>2 500</b>                                                       | <b>31 295 215</b>                     | <b>515 242 241</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>50 740 267</b> | <b>3 600 000</b>        | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>4 004 930</b> | <b>3 556 830</b>            | <b>700 409 174</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                    |                                       |                        |                                                          |                   |                         |                                                              |                                                             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>               | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                  | 0                                     | 0                      | 0                                                        | 0                 | 0                       | 0                                                            | 0                                                           | 0                | 0                           | 0                  |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>               | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                    |                                       |                        |                                                          |                   |                         |                                                              |                                                             |                  |                             |                    |
| <b>Stav k 1.1.2019</b>    | <b>71 100 922</b>                       | <b>2 500</b>                                                       | <b>41 804 494</b>                     | <b>386 037 581</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>28 906 516</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>         | <b>3 556 830</b>            | <b>531 408 843</b> |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>  | <b>91 967 192</b>                       | <b>2 500</b>                                                       | <b>31 295 215</b>                     | <b>515 242 241</b>     | <b>0</b>                                                 | <b>50 740 267</b> | <b>3 600 000</b>        | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                                                    | <b>4 004 930</b> | <b>3 556 830</b>            | <b>700 409 174</b> |

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                                              | Podiel<br>na ZI v % | Podiel<br>na iných zlož-<br>kách vlast-<br>ného imania<br>v % | Účtovná hod-<br>nota DFM | Hodnota vlast-<br>ného imania | Hospodársky vý-<br>sledok | Hierarchia reál-<br>nych hodnôt |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                                           |                     |                                                               |                          |                               |                           |                                 |
| Arca Capital Slovakia,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava       | 100%                | 100%                                                          | 21 825 665               | -2 204 197                    | -5 454 922                | Vstupy úrovne 3                 |
| Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha          | 100%                | 100%                                                          | 0                        | 6 798 300                     | 4 490 511                 | Vstupy úrovne 3                 |
| Panoramis,s.r.o. Ulica 29. augusta 32/B, 811 09 Bratislava         | 100%                | 100%                                                          | 1 404 000                | -708 240                      | -629 903                  | Vstupy úrovne 3                 |
| Arca Capital Ltd., London UK                                       | 99%                 | 99%                                                           | 110 118                  | -4 994 161                    | -2 596 242                | Vstupy úrovne 3                 |
| CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                   | 55%                 | 55%                                                           | 228 525                  | 1 686 228                     | -746 704                  | Vstupy úrovne 3                 |
| DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                   | 51%                 | 51%                                                           | 0                        | n/a                           | n/a                       | Vstupy úrovne 3                 |
| ARCA CAPITAL MALTA Ltd.                                            | 100%                | 100%                                                          | 11 386 200               | -49 913 016                   | -60 856 960               | Vstupy úrovne 3                 |
| AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                        | 100%                | 100%                                                          | 0                        | 12 995                        | -10 385                   | Vstupy úrovne 3                 |
| Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                   | 51%                 | 51%                                                           | 456 367                  | 1 056 842                     | -1 138 611                | Vstupy úrovne 3                 |
| BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                    | 100%                | 100%                                                          | 0                        | -3 018 551                    | -382 617                  | Vstupy úrovne 3                 |
| Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava                  | 100%                | 100%                                                          | 12 213 980               | 4 514 284                     | 324 037                   | Vstupy úrovne 3                 |
| FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava      | 100%                | 100%                                                          | 0                        | n/a                           | n/a                       | Vstupy úrovne 3                 |
| Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava | 100%                | 100%                                                          | 27 500                   | -6 648 617                    | -2 432 987                | Vstupy úrovne 3                 |
| EFIT Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                  | 100%                | 100%                                                          | 0                        | -280 466                      | -343 228                  | Vstupy úrovne 3                 |
| NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                | 55%                 | 55%                                                           | 5 765 479                | 5 754 287                     | 5 089 513                 | Vstupy úrovne 3                 |
| Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03            | 51%                 | 51%                                                           | 731 480                  | -107 152                      | -14 895                   | Vstupy úrovne 3                 |
| Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha            | 100%                | 100%                                                          | 76 214                   | -2 017 182                    | -1 288 104                | Vstupy úrovne 3                 |
| Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha                | 100%                | 100%                                                          | 1 034 754                | -407 210                      | -343 724                  | Vstupy úrovne 3                 |
| Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                   | 100%                | 100%                                                          | 0                        | -1 560 067                    | -738 623                  | Vstupy úrovne 3                 |
| SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                     | 100%                | 100%                                                          | 1 990 223                | 1 026 911                     | 48 623                    | Vstupy úrovne 3                 |
| Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha        | 100%                | 100%                                                          | 5 305 913                | 1 910 182                     | -970 391                  | Vstupy úrovne 3                 |
| AITs a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                        | 100%                | 100%                                                          | 150 001                  | -671 900                      | -649 413                  | Vstupy úrovne 3                 |
| Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha             | 100%                | 100%                                                          | 1 997 282                | -673 577                      | -681 198                  | Vstupy úrovne 3                 |
| Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha                | 100%                | 100%                                                          | 0                        | -12 004                       | -18 710                   | Vstupy úrovne 3                 |
| Arca Entertainment s.r.o.. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava       | 100%                | 100%                                                          | 5 000                    | -10 128                       | -13 990                   | Vstupy úrovne 3                 |
|                                                                    |                     |                                                               | <b>64 708 701</b>        |                               |                           |                                 |

| Obchodné meno a sídlo                                            | Podiel<br>na ZI v % | Podiel<br>na iných zlož-<br>kách vlast-<br>ného imania<br>v % | Účtovná hod-<br>nota DFM | Hodnota vlast-<br>ného imania | Hospodársky vý-<br>sledok | Hierarchia reál-<br>nych hodnôt |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>                                |                     |                                                               |                          |                               |                           |                                 |
| MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06         | 50%                 | 50%                                                           | 0                        | -94 217                       | -9 292                    | Vstupy úrovne 3                 |
|                                                                  |                     |                                                               | <b>0</b>                 |                               |                           |                                 |
| <b>Podstatný vplyv</b>                                           |                     |                                                               |                          |                               |                           |                                 |
| VS Faktor Ztr. HUF                                               | 9%                  | 9%                                                            | 151 873                  | 58 781                        | -22 478                   | Vstupy úrovne 3                 |
| Wiener Privatbank SE                                             | 9,9%                | 9,9%                                                          | 4 427 323                | 38 330 600                    | -7 897 100                | Vstupy úrovne 1                 |
| ENWO s.r.o. Hlavná 561, Koliňany 951 78                          | 11,3%               | 1%                                                            | 0                        | 122 686                       | 19 524                    | Vstupy úrovne 3                 |
| NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK     | 0,1%                | 0,1%                                                          | 844                      | 128 534                       | 1 029                     | Vstupy úrovne 3                 |
| OH Investments Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK | 4,04%               | 4,04%                                                         | 1 732 591                | Nie je k dispozícií           | Nie je k dispozícií       | Vstupy úrovne 3                 |
| Pozitive Energy,a.s. CZK                                         | 4%                  | 4%                                                            | 6 859                    | -441 353                      | -629 220                  | Vstupy úrovne 3                 |
| Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK        | 10,68%              | 10,68%                                                        | 821 865                  | Nie je k dispozícií           | Nie je k dispozícií       | Vstupy úrovne 2                 |
| Finportal,a.s. Pribinova 4, Bratislava 811 09                    | 50%                 | 50%                                                           | 10 586 097               | 3 428 168                     | 241 800                   | Vstupy úrovne 3                 |
| CP NOVA Real Estate,a.s.                                         | n/a                 | n/a                                                           | 959 970                  | 65 986                        | 0                         | Vstupy úrovne 2                 |
| CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR                 | n/a                 | n/a                                                           | 37 543 545               | 84 168 851                    | 89 932                    | Vstupy úrovne 2                 |
| CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.                                | n/a                 | n/a                                                           | 107 993                  | 65 986 000                    | -5 063 000                | Vstupy úrovne 2                 |
| CP - NOVA Money Market opf. a.s.                                 | n/a                 | n/a                                                           | 157 137                  | 73 279                        | 0                         | Vstupy úrovne 2                 |
|                                                                  |                     |                                                               | <b>56 496 097</b>        |                               |                           |                                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>x</b>            | <b>x</b>                                                      | <b>121 204 798</b>       |                               |                           |                                 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                                              | Podiel<br>na ZI v % | Podiel<br>na iných zlož-<br>kách vlast-<br>ného imania<br>v % | Účtovná hod-<br>nota DFM | Hodnota vlast-<br>ného imania | Hospodársky vý-<br>sledok |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                                           |                     |                                                               |                          |                               |                           |
| Arca Capital Slovakia,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava       | 100%                | 100%                                                          | 45 062 000               | 24 479 368                    | 897 091                   |
| Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha          | 100%                | 100%                                                          | 7 080 451                | 3 696 041                     | -1 518 695                |
| Arca Capital Ltd., London UK                                       | 99%                 | 99%                                                           | 116 361                  | -2 407 897                    | -1 126 610                |
| CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                   | 55%                 | 55%                                                           | 78 715                   | -2 360 280                    | -1 193 089                |
| DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                   | 51%                 | 51%                                                           | 50 000                   | 335 878                       | -151 381                  |
| ARCA CAPITAL MALTA Ltd.                                            | 100%                | 100%                                                          | 11 386 200               | 10 546 467                    | -23 803 559               |
| AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                        | 100%                | 100%                                                          | 27 475                   | 23 380                        | -3 145                    |
| Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                   | 51%                 | 51%                                                           | 256 275                  | -12 461 082                   | -7 153 969                |
| BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                    | 100%                | 100%                                                          | 27 500                   | -2 635 934                    | -726 526                  |
| Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava                  | 100%                | 100%                                                          | 9 502 500                | 4 190 247                     | 830 875                   |
| FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava      | 100%                | 100%                                                          | 27 500                   | -1 095 432                    | -331 896                  |
| Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava | 100%                | 100%                                                          | 27 500                   | -4 215 631                    | -1 915 930                |
| EFIT Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                  | 100%                | 100%                                                          | 81 667                   | -55 337                       | -41 562                   |
| NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                | 55%                 | 55%                                                           | 5 625 937                | 440 373                       | 6 629 841                 |
| Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03            | 51%                 | 51%                                                           | 731 480                  | -92 257                       | 8 539                     |
| Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha            | 100%                | 100%                                                          | 78 715                   | -568 266                      | -1 515 129                |
| Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha                | 100%                | 100%                                                          | 793 215                  | -140 662                      | -440 727                  |
| Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                   | 100%                | 100%                                                          | 150 001                  | -821 444                      | -572 522                  |
| SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha                     | 100%                | 100%                                                          | 2 055 550                | 1 060 650                     | -13 539                   |
| Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha        | 100%                | 100%                                                          | 8 787 405                | 2 975 165                     | -343 750                  |
| AITs a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava                        | 100%                | 100%                                                          | 1                        | -22 487                       | -113 796                  |
| Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha             | 100%                | 100%                                                          | 7 871                    | 7 872                         | 0                         |
| Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha                | 100%                | 100%                                                          | 7 871                    | 7 872                         | 0                         |
| Arca Entertainment s.r.o.. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava       | 100%                | 100%                                                          | 5 000                    | 3 862                         | -1 138                    |
|                                                                    |                     |                                                               | <b>91 967 191</b>        |                               |                           |

| Obchodné meno a sídlo                                        | Podiel<br>na ZI v % | Podiel<br>na iných zlož-<br>kách vlast-<br>ného imania<br>v % | Účtovná hod-<br>nota DFM | Hodnota vlast-<br>ného imania | Hospodársky vý-<br>sledok |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>                            |                     |                                                               |                          |                               |                           |
| MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06     | 50%                 | 50%                                                           | 2 500                    | -84 924                       | -46 720                   |
|                                                              |                     |                                                               | <b>2 500</b>             |                               |                           |
| <b>Podstatný vplyv</b>                                       |                     |                                                               |                          |                               |                           |
| VS Faktor Ztr. HUF                                           | 9%                  | 9%                                                            | 167 201                  | 245 848                       | 70 505                    |
| Wiener Privatbank SE                                         | 9,9%                | 9,9%                                                          | 5 383 130                | 45 124 800                    | 2 548 200                 |
| ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78                      | 11,3%               | 11,3%                                                         | 450                      | 103 162                       | 15 110                    |
| NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK | 0,1%                | 0,1%                                                          | 844                      | 131 691                       | -1 023                    |
| Logocentr Brovari UA                                         | 2,6%                | 8,4%                                                          | 63 430                   | 1 298 666                     | -11 783                   |
| Ondášovka Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK  | 3,7%                | 0,7%                                                          | 2 157 502                | 9 620 907                     | -302 975                  |
| Ukrajina Nadiya USD                                          | 5%                  | 5%                                                            | 146 876                  | Nie je k dispozícii           | Nie je k dispozícii       |
| Pozitive Energy,a.s. CZK                                     | 4%                  | 4%                                                            | 7 084                    | 194 072                       | -2 047                    |
| Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK    | n/a                 | n/a                                                           | 848 843                  | 35 504 762                    | 1 473 355                 |
| CP NOVA Real Estate,a.s.                                     | n/a                 | n/a                                                           | 388 488                  | 75 606                        | 0                         |
| CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR             | n/a                 | n/a                                                           | 21 864 234               | 101 289 672                   | -851 897                  |
| CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.                            | n/a                 | n/a                                                           | 114 854                  | 65 521 000                    | 4 112 000                 |
| CP - NOVA Money Market opf. a.s.                             | n/a                 | n/a                                                           | 152 279                  | 75 685                        | 0                         |
|                                                              |                     |                                                               | <b>31 295 215</b>        |                               |                           |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>x</b>            | <b>x</b>                                                      | <b>123 264 906</b>       |                               |                           |

Spoločnosť k 31. decembru 2020 precenila poskytnuté pôžičky na reálnu hodnotu, ktorých použité vstupy klasifikovala v hierarchii reálnych hodnôt do vstupov úrovne 3.

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov dlžníka                    | Mena | splatnosť                | suma v EUR k 31.12.2020 | suma v EUR k 31.12.2019 |
|----------------------------------|------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Arca Capital Malta Ltd.          | EUR  | na požiadanie            | 210 229 409             | 200 959 801             |
| Arca Capital Slovakia, a.s.      | EUR  | rok od požiadania        | 0                       | 6 151 233               |
| Arca Capital Malta Ltd.          | CZK  | na požiadanie            | 187 442 126             | 174 833 637             |
| Lightpark, s.r.o.                | EUR  | rok od požiadania        | 5 718 362               | 5 416 658               |
| EFIT, a.s.                       | EUR  | rok od požiadania        | 0                       | 43 229                  |
| fyzická osoba                    | EUR  | 15.10.2020               | 66 510                  | 253 086                 |
| Card-net,a.s.                    | EUR  | rok od požiadania        | 1 986 390               | 1 784 277               |
| Salve Group,a.s.                 | EUR  | 1.3.2025                 | 5 893 962               | 5 486 849               |
| Axonade,s.r.o.                   | EUR  | 31.12.2016               | 2 257 353               | 2 114 174               |
| Geodézia Bratislava,a.s.         | EUR  | rok od požiadania        | 0                       | 143 186                 |
| DELUVIS s.r.o.                   | EUR  | 31.12.2015               | 1 458 831               | 1 355 646               |
| Lightpark,s.r.o.                 | EUR  | rok od požiadania        | 717 223                 | 697 561                 |
| ATYF,s.r.o.                      | CZK  | 31.12.2015               | 27 706                  | 27 431                  |
| Blackside,a.s.                   | EUR  | rok od požiadania        | 0                       | 7 024 358               |
| FG Financial Group SK,a.s.       | EUR  | 31.12.2018               | 1 435 364               | 1 223 240               |
| Silverside a.s.                  | EUR  | 13.1.2021                | 35 401 923              | 32 977 690              |
| SOMO správcovská,a.s.            | EUR  | 2 roky od požiadania     | 6 803 567               | 6 490 211               |
| Blueside,a.s.                    | EUR  | 3.2.2021                 | 2 957 956               | 2 570 564               |
| Manuvia,a.s.                     | CZK  | rok od požiadania        | 0                       | 4 506 818               |
| AWM,a.s.                         | EUR  | rok od požiadania        | 88 089                  | 400                     |
| Blackside,a.s.                   | EUR  | rok od požiadania        | 0                       | 4 869 699               |
| Arca Realty UA                   | USD  | rok od požiadania        | 488 918                 | 534 093                 |
| SOMO správcovská,a.s.            | EUR  | rok od požiadania        | 5 105 523               | 0                       |
| VS Faktor                        | HUF  | 5.4.2022                 | 5 675 070               | 7 392 499               |
| Fairmount Ltd.                   | CZK  | 31.12.2010               | 4 963 193               | 4 902 517               |
| Arca Capital Finance Group, a.s. | EUR  | rok od požiadania        | 15 055 862              | 13 265 857              |
| Silverside Czech,s.r.o.          | CZK  | 31.12.2018               | 1 956 708               | 1 263 131               |
| Silverside a.s.                  | CZK  | 31.12.2021               | 60 229                  | 61 318                  |
| CES ePlatby a.s.                 | CZK  | rok od požiadania        | 0                       | 3 336 966               |
| Hipaya BV                        | EUR  | rok od požiadania        | 12 268                  | 5 154                   |
| Arcon Consulting Ltd.            | EUR  | rok od požiadania        | 0                       | 300 000                 |
| Riverland,s.r.o.                 | CZK  | rok od požiadania        | 14 162 771              | 12 410 455              |
| Ondrášovka Holding,a.s.          | EUR  | rok od požiadania        | 15 975                  | 0                       |
| Home&Living,s.r.o.               | EUR  | rok od požiadania        | 152 102                 | 110 978                 |
| Manuvia,a.s                      | EUR  | rok od požiadania        | 0                       | 2 263 133               |
| fyzická osoba                    | CZK  | do 90 dni od rozhodnutia | 1 143 206               | 0                       |
| Karlovarská Korunní s.r.o.       | CZK  | rok od požiadania        | 0                       | 826 511                 |
| Františkovy Lázně SAVOY a.s.     | CZK  | rok od požiadania        | 831 272                 | 476 584                 |

| Názov dlžníka                    | Mena | splatnosť         | suma v EUR k 31.12.2020 | suma v EUR k 31.12.2019 |
|----------------------------------|------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Arca Realty UA                   | USD  | rok od požiadania | 405 476                 | 301 406                 |
| Vivid Legal,s.r.o.               | EUR  | rok od požiadania | 137 233                 | 127 205                 |
| NetFinance spol. s r.o.          | EUR  | rok od požiadania | 0                       | 442 055                 |
| Platobná agentúra,j.s.a.         | EUR  | 31.12.2024        | 5 781 725               | 4 857 724               |
| Billing, j.s.a.                  | EUR  | 31.12.2024        | 2 279 255               | 2 223 251               |
| MediBox s.r.o.                   | EUR  | 18.8.2020         | 100 153                 | 92 132                  |
| Arca Capital Finance Group, a.s. | CZK  | rok od požiadania | 2 353 327               | 2 104 694               |
| fyzická osoba                    | CZK  | 31.12.2017        | 279 986                 | 268 260                 |
| Panoramis,s.r.o.                 | EUR  | 31.12.2022        | 7 520 785               | 0                       |
| Blackside,a.s.                   | CZK  | rok od požiadania | 0                       | 2 107 041               |
| Krúpa Global Investments, a.s.   | CZK  | rok od požiadania | 6 542 744               | 6 418 018               |
| Riverland,s.r.o.                 | EUR  | rok od požiadania | 9 301 106               | 8 490 893               |
| Auto Lamač, spol. s r.o.         | EUR  | rok od požiadania | 1 857 468               | 1 701 041               |
| Arca Capital Bohemia,a.s.        | EUR  | rok od požiadania | 0                       | 2 577 136               |
| NFA Holding,a.s.                 | EUR  | rok od požiadania | 15 512                  | 14 309                  |
| Potraviny Delia CZ a.s.          | CZK  | rok od požiadania | 3 600 912               | 2 630 260               |
| CCN Bohemia,s.r.o.               | CZK  | rok od požiadania | 2 775 647               | 2 631 087               |
| SOMO správcovská,a.s.            | CZK  | rok od požiadania | 3 694 959               | 2 341 250               |
| Lightpark,s.r.o.                 | EUR  | rok od požiadania | 1 476 809               | 1 371 054               |
| Hipaya BV                        | USD  | 2.2.2021          | 930 060                 | 0                       |
| CES ePlatby,a.s.                 | EUR  | rok od požiadania | 0                       | 1 113 514               |
| Hipaya B.V.                      | USD  | rok od požiadania | 0                       | 964 693                 |
| HiLow s.r.o.                     | EUR  | rok od požiadania | 1 710 471               | 830 375                 |
| Arca Capital Malta Ltd.          | CZK  | rok od požiadania | 381                     | 394                     |
| Winner Group,a.s.                | EUR  | rok od požiadania | 0                       | 10 937 288              |
| SEKOPOL s.r.o.                   | EUR  | rok od požiadania | 433 522                 | 0                       |
| Multi Fleet Cars,s.r.o.          | CZK  | rok od požiadania | 77 487                  | 0                       |
| Arca Entertainment,s.r.o.        | EUR  | rok od požiadania | 242 938                 | 0                       |
| AAH Park Topoľčany j.s.a.        | EUR  | rok od požiadania | 0                       | 4 946 989               |
| MUROM,a.s.                       | CZK  | rok od požiadania | 423 888                 | 396 037                 |
| DELUVIS Advisory,s.r.o.          | EUR  | rok od požiadania | 15 458                  | 15 458                  |
| <b>SPOLU brutto</b>              |      |                   | <b>564 065 170</b>      | <b>565 982 508</b>      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia |      |                   | 314 263 149             | 0                       |
| <b>SPOLU</b>                     |      |                   | <b>249 802 021</b>      | <b>565 982 508</b>      |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                               | Stav k 1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                                          | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>24 088</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>24 088</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 24 088          | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 24 088               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                                          | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>24 088</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>24 088</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k 1.1.2019 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>639 716</b>  | <b>0</b>  | <b>615 628</b>                                      | <b>0</b>                                                          | <b>24 088</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 303 794         | 0         | 279 706                                             | 0                                                                 | 24 088               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 335 922         | 0         | 335 922                                             | 0                                                                 | 0                    |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0               | 0         | 0                                                   | 0                                                                 | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>639 716</b>  | <b>0</b>  | <b>615 628</b>                                      | <b>0</b>                                                          | <b>24 088</b>        |

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

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>183 700</b>      | <b>115 345</b>       | <b>299 045</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 183 700             | 115 345              | 299 045          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>316 059</b>      | <b>918 173</b>       | <b>1 234 232</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 246 225             | 0                    | 246 225          |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 36 809              | 0                    | 36 809           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 33 025              | 918 173              | 951 198          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>499 759</b>      | <b>1 033 518</b>     | <b>1 533 277</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>287 761</b>      | <b>0</b>             | <b>287 761</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 533               | 0                    | 3 533             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 284 228             | 0                    | 284 228           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>10 149 790</b>   | <b>0</b>             | <b>10 149 790</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 4 722 022           | 0                    | 4 722 022         |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 209 394             | 0                    | 209 394           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 5 218 374           | 0                    | 5 218 374         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>10 437 551</b>   | <b>0</b>             | <b>10 437 551</b> |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

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

## 6. Krátkodobý finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok              | Stav k<br>31.12.2020 | Stav k<br>31.12.2019 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie             | 0                    | 0                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0                    | 0                    |
| Dlhové CP na obchodovanie                | 0                    | 2 033                |
| <b>Obstarávacía cena KFM spolu</b>       | <b>0</b>             | <b>2 033</b>         |
| Opravná položka ku KFM                   | 0                    | 0                    |
| <b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>         | <b>0</b>             | <b>2 033</b>         |

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 35.

### 2. Sociálny fond

Sociálny fond je vykázaný v účtovnej závierke v krátkodobých záväzkoch v položke Iné záväzky.

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

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

### 3. Záväzky

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

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti |               |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |

**Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:**

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

**Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:**

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

**Krátkodobé záväzky spolu**

|                                                                                     | 0        | 0        | 220 630 342        | 387 217 120        | 607 847 462        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        |                    | 0                  | 0                  |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                  | 0                  | 0                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 220 630 342        | 387 217 120        | 607 847 462        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>64 112 036</b>  | <b>3 063 609</b>   | <b>67 175 645</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                  | 0                  | 0                  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 0                  | 0                  | 0                  |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 26 977 036         | 0                  | 26 977 036         |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0        | 58 059             | 0                  | 58 059             |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 17 816             | 0                  | 17 816             |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 9 049              | 0                  | 9 049              |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 12 172             | 0                  | 12 172             |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 0                  | 0                  | 0                  |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0        | 37 037 904         | 3 063 609          | 40 101 513         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>284 742 378</b> | <b>390 280 729</b> | <b>675 023 107</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>58 279 533</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>58 279 533</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 23 273 974             | 0               | 0                            | 23 273 974        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 35 005 289             | 0               | 0                            | 35 005 289        |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 270                    | 0               | 0                            | 270               |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>58 279 533</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>58 279 533</b> |

**Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:**

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné závazky z obchodného styku

**Ostatné krátkodobé závazky, z toho:**

Čistá hodnota zákazky

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Závazky voči spoločníkom a združeniu

Závazky voči zamestnancom

Závazky zo sociálneho poistenia

Daňové závazky a dotácie

Závazky z derivátových operácií

Iné závazky

**Krátkodobé závazky spolu**

|                                                                                     | 0        | 0        | 591 997 733        | 0        | 591 997 733        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------------|----------|--------------------|
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        |                    | 0        | 0                  |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                  | 0        | 0                  |
| Ostatné závazky z obchodného styku                                                  | 0        | 0        | 591 997 733        | 0        | 591 997 733        |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 854 558</b>   | <b>0</b> | <b>1 854 558</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0        | 0                  | 0        | 0                  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0        | 0                  | 0        | 0                  |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                  | 0        | 0                  |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0        | 279 752            | 0        | 279 752            |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0        | 18 009             | 0        | 18 009             |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0        | 8 837              | 0        | 8 837              |
| Daňové závazky a dotácie                                                            | 0        | 0        | 4 357              | 0        | 4 357              |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0        | 0                  | 0        | 0                  |
| Iné závazky                                                                         | 0        | 0        | 1 543 603          | 0        | 1 543 603          |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>593 852 291</b> | <b>0</b> | <b>593 852 291</b> |

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov veriteľa                   | mena | splatnosť               | suma v EUR<br>k 31.12.2020 | suma v EUR<br>k 31.12.2019 |
|----------------------------------|------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ondrášovka Holding,a.s.          | CZK  | 31.12.2020              | 45 269                     | 0                          |
| Arca Capital Ltd.                | EUR  | rok od požiadania       | 14 109 058                 | 13 351 948                 |
| Arca Capital CEE,a.s.            | CZK  | 30.6.2020               | 475 323                    | 430 956                    |
| Arca Capital Funding,a.s.        | EUR  | rok od požiadania       | 469 137                    | 8 130                      |
| Arca Capital Bohemia, a.s.       | EUR  | 3 mesiace od požiadania | 7 872 907                  | 0                          |
| Arca Capital Malta Ltd.          | EUR  | na požiadanie           | 3 183 021                  | 3 149 006                  |
| Nova Money Market                | CZK  | od 31.3.2020 postupne   | 20 953 435                 | 19 259 082                 |
| Arca Capital CEE,a.s.            | CZK  | 31.12.2020              | 2 477 095                  | 2 431 664                  |
| Blackside,a.s.                   | EUR  | rok od požiadania       | 730 140                    | 0                          |
| ACS Plyn,a.s.                    | EUR  | 30 dní od požiadania    | 0                          | 3 011 507                  |
| Enprotech Power,a.s.             | EUR  | rok od požiadania       | 1 297 644                  | 0                          |
| Deluvis Advisory CZ s.r.o.       | CZK  | 31.12.2020              | 106 484                    | 0                          |
| fyzická osoba                    | EUR  | 31.12.2011              | 483 202                    | 462 015                    |
| fyzická osoba                    | EUR  | 31.12.2011              | 186 841                    | 178 565                    |
| NOVA Money Market                | EUR  | od 31.12.2020 postupne  | 5 068 750                  | 4 420 468                  |
| fyzická osoba                    | CZK  | 90 dní od požiadania    | 1 229 683                  | 1 264 169                  |
| Arca Capital CEE,a.s.            | CZK  | 31.12.2020              | 1 071 438                  | 1 026 580                  |
| BRQ Czech,a.s.                   | EUR  | 10.12.2019              | 0                          | 2 888 863                  |
| Českomoravská investiční a.s.EUR | EUR  | rok od požiadania       | 559 554                    | 543 604                    |
| BRQ Czech,a.s.                   | CZK  | 30.10.2020              | 0                          | 864 520                    |
| B.D.Mozartka s.r.o.              | CZK  | polrok od požiadania    | 1 360 360                  | 1 363 718                  |
| fyzická osoba                    | CZK  | 90 dní od požiadania    | 1 002 687                  | 1 001 161                  |
| Českomoravská investiční a.s.    | CZK  | polrok od požiadania    | 2 616 601                  | 2 623 307                  |
| FIMAPO s.r.o.                    | CZK  | mesiac od požiadania    | 39 466                     | 0                          |
| <b>SPOLU</b>                     |      |                         | <b>65 338 095</b>          | <b>58 279 263</b>          |

#### 4. Rezervy

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

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

#### VÝNOSY

##### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

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

## NÁKLADY

### 3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>11 361 409</b> | <b>23 445 398</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>135 000</i>    | <i>173 899</i>    |
| náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky      | 135 000           | 173 800           |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 99                |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                 |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>11 226 409</i> | <i>23 271 499</i> |
| Spolupráca, poradenstvo                                                   | 9 605 569         | 21 733 832        |
| Právne služby                                                             | 1 003 625         | 590 709           |
| Projektové náklady                                                        | 74 887            | 109 785           |
| Ostatné služby                                                            | 90 652            | 258 498           |
| PR služby                                                                 | 131 750           | 334 771           |
| Ostatné - opravy, cestovné, reprezentačné                                 | 33 102            | 59 211            |
| IT služby                                                                 | 35 591            | 27 121            |
| Prekladateľské služby                                                     | 3 345             | 17 162            |
| Nájomné                                                                   | 174 045           | 107 438           |
| Vedenie účtovníctva                                                       | 30 000            | 30 000            |
| Prenájom vozidiel                                                         | 43 843            | 2 972             |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>79 955 709</b> | <b>24 624 912</b> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 0                 | 28 789            |
| Dary                                                                      | 0                 | 28 500            |
| Refakturácia                                                              | 176               | 5 357             |
| Ostatné náklady na hos.činnosť - poistenie                                | 10 019            | 5 511             |
| Odpis pohľadávky                                                          | 69 121 903        | 24 551 104        |
| Ostatné (zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania)                       | 10 823 611        | 5 651             |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>83 356 715</b> | <b>72 024 437</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>10 235 368</i> | <i>7 377 442</i>  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 9 698 292         | 7 278 913         |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>73 121 347</i> | <i>64 646 995</i> |
| Náklady na krátkodobý finančný majetok                                    | 0                 | 0                 |
| Úroky                                                                     | 36 530 331        | 35 317 187        |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 91 146            | 247 390           |
| Náklady na precenenie cenných papierov                                    | 134 463           | 1 343 286         |
| Predané cenné papiere a podiely                                           | 36 365 407        | 27 739 397        |

#### Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

#### 4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dňa 11.05.2021 Mestský súd v Prahe vydal Uznesenie č. j. MSPH 98 INS 723/2021-A-186, ktorým rozhodol, že i) sa zisťuje úpadok spoločnosti Arca Investments, a.s., ii) sa zahajuje miestne insolvenčné konanie, ktoré sa týka majetku spoločnosti Arca Investments, a.s. na území Českej republiky, podľa článku 3 ods. 2 a 4 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2015/848 zo dňa 20.05.2015 o insolvenčnom konaní, iii) ustanovuje za insolvenčného správcu pre miestne insolvenčné konanie Ing. Lee Loudu, PhD., IČO: 693 26 681, so sídlom Vodíčková 41, 110 00 Praha 1, Česká republika, iv) vyzýva veriteľov, ktorí neprihlásili svoje pohľadávky do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s., aby do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s. prihlásili svoje pohľadávky do 2 mesiacov odo dňa zverejnenia Uznesenia Mestského súdu v Prahe č. j. MSPH 98 INS 723/2021-A-186 v Insolvenčnom registri, v) nariaďuje prieskumné konanie prihlásených pohľadávok do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s. na deň 25.08.2021 o 10:30 hod do pojednávacej miestnosti č.d. 152 v budove Mestského súdu v Prahe, vi) zvoláva schôdzu veriteľov, ktorá sa bude konať bezprostredne po konaní prieskumného konania a vydal ďalšie závislé výroky.

Účinky rozhodnutia o miestnom insolvenčnom konaní nastali momentom zverejnenia Uznesenia Mestského súdu v Prahe č. j. . MSPH 98 INS 723/2021-A-186 zo dňa 11.05.2021 v Insolvenčnom registri dňa 11.05.2021.

Proti Uzneseniu Mestského súdu v Prahe č. j. . MSPH 98 INS 723/2021-A-186 zo dňa 11.05.2021 podala odvolanie spoločnosť Arca Investments, a.s. a viacerí veritelia spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 01.06.2021 Mestský súd v Prahe vydal Uznesenie č. j. MSPH 98 INS 723/2021-B-15, ktorým rozhodol, že menuje dočasný veriteľský výbor v zložení i) – spoločnosť J&T BANKA, a. s., IČO: 471 15 378, so sídlom Sokolovská 700/113a, 18600 Praha 8 Karlín, Česká republika, ii) spoločnosť IFIS investiční fond, a.s., IČO: 243 16 717, so sídlom Čechyňská 419/14a, 602 00 Brno – Trnitá, Česká republika, iii) spoločnosť IMOS invest s.r.o., IČO: 423 40 250, so sídlom Tečovice č.p. 349, 763 02 Tečovice, Česká republika, iv) spoločnosť Svaz českých a moravských spotrebiteľských družstev, IČO: 000 32 743, se sídlom U Rájské zahrady 1912/3, Žižkov, 130 00 Praha 3, Česká republika, v) spoločnosť Real Controls s.r.o., IČO: 614 56 063, so sídlom: Pod Stárkou 1560/35, 140 00 Praha 4 – Michle, Česká republika, vi) Vladimír Opatřil, nar. 15.05.1967, s trvalým bydliskom Jezdkovice 68, 747 55 Litultovice, Česká republika, vii) spoločnosť Caleson Debt Solution a.s., IČO: 096 002 64, so sídlom: Tusarova 791/31, 170 00 Praha 7 – Holešovice, Česká republika a vydal ďalšie závislé výroky.

Dňa 1.6.2021 Spoločnosť uzatvorila zmluvu so spoločnosťou PricewaterhouseCoopers Česká republika, s.r.o. o ekonomickom poradenstve pri príprave riešenia situácie v rámci insolvenčného konania.

Dňa 09.06.2021 sa konala prvá schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

S účinkami odo dňa 15.06.2021 bolo na základe veriteľského návrhu začaté voči spoločnosti Arca Investments, a.s. konkurzné konanie, a to na základe Uznesenia Okresného súdu Bratislava I sp. zn.: 33K/24/2021 zverejneného dňa 14.06.2021 v Obchodnom vestníku č. 113/2021 pod položkou číslo K028195.

Dňa 22.06.2021 sa konala druhá schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 09.07.2021 sa konala tretia schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 28.07.2021 Mestský súd v Prahe vydal Uznesenie č. j. MSPH 98 INS 723/2021-B-40, ktorým rozhodol, že i) ruší prieskumné konanie prihlásených pohľadávok do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s. nariadené na deň 25.08.2021 o 10:30 hod. do pojednávacej miestnosti č.d. 152 v budove Mestského súdu v Prahe ii) nariaďuje prieskumné konanie prihlásených pohľadávok do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s. na deň 05.10.2021 o 10:30 hod. do pojednávacej miestnosti č.d. 152 v budove Mestského súdu v Prahe iii) zvoláva schôdzu veriteľov, ktorá sa bude konať bezprostredne po konaní prieskumného konania a vydal ďalšie závislé výroky.

Dňa 26.07.2021 sa konala štvrtá schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 12.08.2021 sa konala piata schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 19.08.2021 sa konala šiesta schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 26.08.2021 sa konala siedma schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 17.08.2021 vydal Okresný súd Bratislava I Uznesenie sp. zn. 33K/24/2021, ktoré bolo zverejnené dňa 19.08.2021 v Obchodnom vestníku č. 160/2021 pod položkou číslo K041290, na základe ktorého bolo konkurzné konanie vedené voči spoločnosti Arca Investments, a.s. na návrh spoločnosti Arca Investments, a.s. prerušené, a to z dôvodu poverenia slovenského správcu vypracovaním reštrukturalizačného posudku spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 31.08.2021 sa konala ôsma schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 07.09.2021 sa konala deviata schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 21.09.2021 Mestský súd v Prahe vydal Uznesenie č. j. MSPH 98 INS 723/2021-B-113, ktorým rozhodol, že i) ruší prieskumné konanie prihlásených pohľadávok do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s. nariadené na deň 05.10.2021 o 10:30 hod. do pojednávacej miestnosti č.d. 152 v budove Mestského súdu v Prahe ii) nariaďuje prieskumné konanie prihlásených pohľadávok do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s. na deň 05.10.2021 o 11:30 hod. do Dražobného sálu Justičného areálu Na Míčáňkách v Prahe iii) zvoláva schôdzu veriteľov, ktorá sa bude konať bezprostredne po konaní prieskumného konania a vydal ďalšie závislé výroky.

Dňa 20.09.2021 sa konala desiatu schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 01.10.2021 sa konala jedenásta schôdza dočasného veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Odo dňa 05.10.2021 do dňa 06.10.2021 sa konalo prieskumné konanie prihlásených pohľadávok do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s.

Dňa 06.10.2021 sa konala schôdza veriteľov pohľadávok prihlásených do insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s., ktorá schválila spôsob riešenia úpadku spoločnosti Arca Investments, a.s. formou reorganizácie. Schôdza veriteľov zároveň ustanovila veriteľský výbor v zložení i) spoločnosť J&T BANKA, a. s., IČO: 471 15 378, so sídlom Sokolovská 700/113a, 18600 Praha 8 Karlín, Česká republika, ii) spoločnosť Traficon Inkasní s.r.o., IČO: 086 57 921, so sídlom m Panská 890/7, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, iii) spoločnosť IMOS invest s.r.o., IČO: 423 40 250, so sídlom Tečovice č.p. 349, 763 02 Tečovice, Česká republika, iv) spoločnosť Spojené kartáčovny a.s., IČO: 251 83 427, se sídlom Libkovodská 1428, 393 01 Pelhřimov, Česká republika, v) spoločnosť Real Controls s.r.o., IČO: 614 56 063, so sídlom: Pod Stárkou 1560/35, 140 00 Praha 4 – Michle, Česká republika, vi) spoločnosť Caleson Debt Solution a.s., IČO: 096 002 64, so sídlom: Tusarova 791/31, 170 00 Praha 7 – Holešovice, Česká republika.

Dňa 07.10.2021 sa konala prvá schôdza veriteľského výboru spoločnosti Arca Investments, a.s.

Spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov v celkovom objeme 6 942 314 EUR, pričom sa predpokladá ukončenie súdnych sporov v prospech Spoločnosti.

## VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

So spriaznenými stranami sa uskutočnili nasledujúce transakcie:

Pôžičky poskytnuté dcérskym spoločnostiam:

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

Pôžičky poskytnuté iným spriazneným stranám:

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

Pôžičky prijaté od dcérskych spoločností:

|                                    | 2020              | 2019              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. január                          | 16 509 084        | 24 965 998        |
| Pôžičky poskytnuté v priebehu roka | 9 600 000         | 937 463           |
| Zaplatené splátky pôžičiek         | -9 730 488        | -2 049 890        |
| Nákladové úroky                    | 2 191 194         | 1 142 241         |
| Kurzové rozdiely                   | -285 055          | 62 276            |
| Iné nepeňažné transakcie           | 7 349 389         | -8 549 004        |
| <b>31. december</b>                | <b>25 634 124</b> | <b>16 509 084</b> |

Pôžičky prijaté od ostatných spriaznených strán:

|                                    | 2020              | 2019              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. január                          | 39 827 306        | 6 258 885         |
| Pôžičky poskytnuté v priebehu roka | 27 374 612        | 34 281 846        |
| Zaplatené splátky pôžičiek         | -3 130 228        | -12 413 408       |
| Nákladové úroky                    | 3 103 996         | 2 840 329         |
| Kurzové rozdiely                   | -550 568          | 310 651           |
| Iné nepeňažné transakcie           | -19 281 045       | 8 549 004         |
| <b>31. december</b>                | <b>47 344 073</b> | <b>39 827 306</b> |

## VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2020 | Prírastky         | Úbytky             | Pre-<br>suny | Stav k<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 99 600             | 0                 | 0                  | 0            | 99 600               |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 19 920             | 0                 | 0                  | 0            | 19 920               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 23 236 335         | 21 453 554        | 379 332 698        | 0            | -334 642 809         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0                 | 0                  | 0            | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 18 150 393         | 0                 | 0                  | 0            | 18 150 393           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -10 923 032        | 0                 | 10 573 350         | 0            | -21 496 381          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -9 586 945         | -1 300 974        | -9 586 945         | 0            | -1 300 974           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>20 996 271</b>  | <b>20 152 580</b> | <b>380 319 102</b> | <b>0</b>     | <b>-339 170 251</b>  |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k<br>1.1.2019 | Prírastky         | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 99 600             | 0                 | 0              | 0        | 99 600               |
| Zmena základného imania                                            | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 19 920             | 0                 | 0              | 0        | 19 920               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -1 343 286         | 24 579 621        | 0              | 0        | 23 236 335           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                  | 0                 | 0              | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 18 088 381         | 62 013            | 0              | 0        | 18 150 393           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -10 923 033        | 0                 | 0              | 0        | -10 923 032          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 62 013             | -9 586 945        | -62 013        | 0        | -9 586 945           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>6 003 595</b>   | <b>15 054 689</b> | <b>-62 013</b> | <b>0</b> | <b>20 996 271</b>    |

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 99 600 EUR. (2018: 30 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR)

## 2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

| Názov položky                                                                         | 2020                | 2019              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</b>                            | <b>-334 642 809</b> | <b>23 236 335</b> |
| <i>Precenenie dlhodobého finančného majetku a pohľadávok v zmysle čl. II písm. a)</i> | -334 642 809        | 23 236 335        |
| <b>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín</b>                                     | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>Spolu</b>                                                                          | <b>-334 642 809</b> | <b>23 236 335</b> |

## 3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

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

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

## 4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2020.

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

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