

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

4. 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.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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>

6. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predseda predstavenstva:	Ing. Rastislav Velič	Ing. Rastislav Velič
Člen predstavenstva:		Ing. Peter Brožek
Dozorná rada:	Ing. Juraj Koník Mgr. Marek Babák Ing. Henrich Kiš	Ing. Juraj Koník Oto Bachratý Ing. Henrich Kiš

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hmotný majetok			
<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 a podiely

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

q) Porovnateľné údaje

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

r) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETEUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	55961	0	0	15530	82435	0	657626
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	559 661	0	0	15 530	82 435	0	657 626
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	139920	0	0	3236	0	0	143156
Prírastky	0	135752	0	0	3882	0	0	139634
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	275672	0	0	7118	0	0	282790
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	419741	0	0	12294	82435	0	514470
Stav k 31.12.2021	0	283989	0	0	8412	82 435	0	374836

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	35 375	0	0	0	547 044	0	582 419
Prírastky	0	0	0	0	0	75 207	0	75 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	524 286	0	0	15 530	-539 816	0	0
Stav k 31.12.2020	0	559 661	0	0	15 530	82 435	0	657 626
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	25 254	0	0	0	0	0	25 254
Prírastky	0	114 664	0	0	3 236	0	0	117 902
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	139 920	0	0	3 236	0	0	143 156
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	10 121	0	0	0	547 044	0	185 824
Stav k 31.12.2020	0	419 741	0	0	12 294	82 435	0	514 470

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- tel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	224 394	0	0	20 000	4121	12500	261015
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	224 394	0	0	20 000	4 121	12500	261 015
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	184899	0	0	0	0	0	184899
Prírastky	0	0	31 329	0	0	0	0	0	31329
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	216228	0	0	0	0	0	216228
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	39495	0	0	20 000	4121	12500	76116
Stav k 31.12.2021	0	0	8166	0	0	20 000	4 121	12500	44787

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ	Ostatné reali-zovateľné cenné papiere	Pôžičky pre-pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ	Ostatné pô-žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	64708701	0	56496097	226117649	0	23684372	3665903	0	0	0	3636359	378309081
Prírastky	56225366	0	1480953	344474850	0	15751248	0	0	0	0	8210	417940627
Úbytky	69327067	0	1764131	345860584	0	16738085	0	0	0	0	3315040	437004907
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	51607000	0	56212919	224731915	0	22697535	3665903	0	0	0	329529	359244801
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	64708701	0	56496097	226117649	0	23684372	3665903	0	0	0	3636359	378309081
Stav k 31.12.2021	51607000	0	56212919	224731915	0	22697535	3665903	0	0	0	329529	359244801

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepoje-ných ÚJ	Ostatné reali-zovateľné cenné papiere	Pôžičky pre-pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po-dielovej účasti okrem pre-pojených ÚJ	Ostatné pô-žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os-tatný DFM s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	91 967 192	2 500	31 295 215	515 242 241	0	50 740 267	3 600 000	0	0	4 004 930	3 556 830	700 409 174
Prírastky	27 778 741	0	65 750 962	122 273 527	0	14 034 066	360 000	0	0	2 158 351	329 5290	232 685 175
Úbytky	55 037 231	2 500	40 550 080	411 398 118	0	41 089 960	294 097	0	0	6 163 281	250 0000	554 785 268
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	64 708 701	0	56 496 097	226 117 649	0	23 684 372	3 665 903	0	0	0	3 636 359	378 309 081
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	91 967 192	2 500	31 295 215	515 242 241	0	50 740 267	3 600 000	0	0	4 004 930	3 556 830	700 409 174
Stav k 31.12.2020	64 708 701	0	56 496 097	226 117 649	0	23 684 372	3 665 903	0	0	0	3 636 359	378 309 081

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.

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv			
Arca Capital Slovakia, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Arca Capital Bohemia, a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Panoramis, s.r.o. Ulica 29. augusta 32/B, 811 09 Bratislava	100%	100%	3718000
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	0
Riverland, s.r.o., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1420000
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	240000
DELUVIS, s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	0
AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Blackside, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
BLUESIDE, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	12637000
FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
EFIT Bohemia, a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	764000
Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03	51%	51%	733000
Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	0
Billing, j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	4116000
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	10956000
AITS a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	150 001
Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	17023000
Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha	100%	100%	0
Arca Entertainment s.r.o.. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
			51 607 000

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv			
MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06	50%	50%	0
			0
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	16000
Wiener Privatbank SE	9,9%	9,9%	2675484
ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78	11,3%	1%	0
NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK	0,1%	0,1%	0
OH Investments Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	4,04%	4,04%	0
Pozitive Energy,a.s. CZK	4%	4%	0
Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	10,68%	10,68%	0
Finportal,a.s. Pribinova 4, Bratislava 811 09	50%	50%	0
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	1057069
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	40764383
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	112982
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	82000
			44 707 918
Spolu	x	x	96 314 918

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv			
Arca Capital Slovakia,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	21 825 665
Arca Capital Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
Panoramis,s.r.o. Ulica 29. augusta 32/B, 811 09 Bratislava	100%	100%	1 404 000
Arca Capital Ltd., London UK	99%	99%	110 118
CES ePlatby a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	228 525
DELUVIS,s.r.o. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	0
ARCA CAPITAL MALTA Ltd.	100%	100%	11 386 200
AWM, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Blackside,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	51%	51%	456 367
BLUESIDE,a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Silverside a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	12 213 980
FG Financial Group-SK, a.s. Plynárenská 7/B, 82109 Bratislava	100%	100%	0
Arca Capital Finance Group, a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	27 500
EFIT Bohemia,a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	0
NetSide Europe a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	55%	55%	5 765 479
Auto Lamač spol.s r.o. Hodonínska 13, Bratislava 841 03	51%	51%	731 480
Potraviny Delia CZ a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	76 214
Silverside Czech s.r.o. , Klicperova 3208/12, Praha	100%	100%	1 034 754
Billing,j.s.a. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	0
SAVOY REAL a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1 990 223
Františkovy Lázně SAVOY a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	5 305 913
AITS a.s. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	150 001
Afra real estate s.r.o. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha	100%	100%	1 997 282
Arca Funding s.r.o.. V celnici 1031/4, 110 00 Praha	100%	100%	0
Arca Entertainment s.r.o.. Plynárenská 7/A, 82109 Bratislava	100%	100%	5 000
			64 708 701

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zlož- kách vlast- ného imania v %	Účtovná hod- nota DFM
Spoločný rozhodujúci vplyv			
MediBox s.r.o. Karpatské námestie 10A, Bratislava 831 06	50%	50%	0
			0
Podstatný vplyv			
VS Faktor Ztr. HUF	9%	9%	151 873
Wiener Privatbank SE	9,9%	9,9%	4 427 323
ENWO s.r.o. Hlavná 561, Kolíňany 951 78	11,3%	1%	0
NETFINANCE spol. s r.o., Sokolovská 352/215, 19000 Praha CZK	0,1%	0,1%	844
OH Investments Holding a.s., Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	4,04%	4,04%	0
Pozitive Energy,a.s. CZK	4%	4%	6 859
Arca Capital CEE,a.s. Doudlebská 1699/5, 14000 Praha, CZK	10,68%	10,68%	821 865
Finportal,a.s. Pribinova 4, Bratislava 811 09	50%	50%	8 762 263
CP NOVA Real Estate,a.s.	n/a	n/a	959 970
CP Redside IS – NOVA Real Estate – podfond 1 EUR	n/a	n/a	37 543 545
CP - NOVA Green Energy, opf. a.s.	n/a	n/a	107 993
CP - NOVA Money Market opf. a.s.	n/a	n/a	157 136
			52 939 671
Spolu	x	x	117 648 372

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	24 087	0	0	0	24 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	24 087	0	0	0	24 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 087	0	0	0	24 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	24 087	0	0	0	24 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	24 087	0	0	0	24 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 087	0	0	0	24 087

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	72236	19039	91275
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	72236	19039	91275
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	312742	367839	1 234 231
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	246 225	0	246 225
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	66467	0	66467
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	50	367839	367889
Krátkodobé pohľadávky spolu	384978	386878	771856

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 2021:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Obstarávacía cena KFM spolu	0	0
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	0	0

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5794	2 859
Poistenie	2787	2 809
Nájomné	2502	0
Ostatné	505	50
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	5 794	2 859

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	76	270
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1725	1 528
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1725	1 528
Čerpanie sociálneho fondu	1607	1 722
Konečný zostatok sociálneho fondu	194	76

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 4 .

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	194	29036047	43100577	72136818
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	29036047	0	29036047
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	43100577	43100577
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	194	0	0	194
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	194	29036047	43100577	72136818
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	758090	651260999	652019089
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	758090	651260999	652019089
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1355059	1854467	1 837 474
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	58441	0	58441
Závazky voči zamestnancom	0	0	36111	0	36111
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	10757	0	10757
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1207944	0	1207944
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	41806	1854467	1896273
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2113149	653115466	655228615

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	76	38 170 544	27 167 551	65 338 171
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 977 036	0	26 977 036
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	11 193 508	27 167 551	38 361 059
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	76	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
Dlhodobé záväzky spolu	0	76	38 170 544	27 167 551	65 338 171
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	220 630 342	387 217 120	607 847 462
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	220 630 342	387 217 120	607 847 462
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 837 474	0	1 837 474
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	58 059	0	58 059
Závazky voči zamestnancom	0	0	17 816	0	17 816
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	9 049	0	9 049
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 172	0	12 172
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	895 888	844 490	1 740 378
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	221 623 326	388 061 610	609 684 936

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9195847	34495082	197008	0	43493921
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	24830	17609	13345	0	29094
Krátkodobé rezervy-nečer.dovolenky, poistenie	24830	17609	13345	0	29094
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	9171017	34477473	183663	0	43464827
Krátkodobé rezervy-overenie účt.záverky	228316	135 000	183663	0	179653
Krátkodobé rezervy-sankčné úroky	8942701	34342473	0		43285174
Rezervy spolu	9195847	34495082	197008	0	43493921

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				27 020 083	26 281 087
J&T Banka,a.s. - krátkodobý bankový úver	EUR	5 %	1.10.2020	16 683 582	16 683 582
JTB Klientský účet	EUR		n/a	0	1 000
JTB Klientský účet	PLN		n/a	0	28 022
JTB Klientský účet	GBN		n/a	0	29 788
RB bežný účet	EUR		n/a	37	37
Wiener Privatbank SE, pôžička debetný zostatok	EUR	8,00 %	08/2020	10 336 464	9 538 658
Spolu				27 020 083	26 281 087

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 751 965
Nevyplatený úrok zo zmenky	0	9 751 965
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	9 751 965

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	0	26 000
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	26 000
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27831329	50 744 177
Čistý obrat celkom	27831329	50 770 177

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	559	68 742 824
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	68 672 793
Refakturácia	0	175
Ostatné	559	69 856
Finančné výnosy, z toho:	43 908 568	105 524 374
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15414383</i>	<i>18 925 109</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15366282	18 747 211
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>28494185</i>	<i>86 599 265</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	148877	35 505 118
Úroky	27831329	50 674 146
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	0
Výnosy z fin. majetku – prepojené osoby	513979	420 001
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
Ostatné	0	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 025 453	11 361 409
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>141563</i>	<i>135 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	135 000	135 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	6563	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 883 890</i>	<i>11 226 409</i>
Spolupráca, poradenstvo	1128978	9 605 569
Právne služby	1339246	1 003 625
Projektové náklady	0	74 887
Ostatné služby	171974	90 652
PR služby	7583	131 750
Ostatné - opravy, cestovné, reprezentačné	30923	33 102
IT služby	17351	35 591
Prekladateľské služby	878	3 345
Nájomné	173319	174 045
Vedenie účtovníctva	0	30 000
Prenájom vozidiel	13638	43 843
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 360 390	79 955 709
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Dary	0	0
Refakturácia	0	175
Ostatné náklady na hos.činnosť- poistenie	15714	10 019
Odpis pohľadávky	0	69 121 902
Ostatné (zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania)	34344676	10 823 611
Finančné náklady, z toho:	42 004 902	83 356 715
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30912943</i>	<i>10 235 368</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30908006	9 698 292
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11091959</i>	<i>73 121 347</i>
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0
Úroky	10974533	36 530 331
Ostatné finančné náklady	13724	91 146
Náklady na precenenie cenných papierov	0	134 463
Predané cenné papiere a podiely	103702	36 365 407

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	338 793	338 793
Mzdy	306710	259 352
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	89273	74 534
Sociálne zabezpečenie	5236	4 907

4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

K 31. decembru 2021 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke a daňovom záväzku. Z dôvodu zmeny účtovnej politiky a ohrození nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti, Spoločnosť tieto údaje nevykazovala ani v predchádzajúcom účtovnom období 2020..

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

Názov položky	2021			2020		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-36068928			-890 129		
teoretická daň		-7574475	21%		-186 927	21%
Daňovo neuznané náklady	58097243	12200421		25 542 252	5 363 873	
Výnosy nepodliehajúce dani	-14248449	-2992174		-22 550 431	-4 735 591	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-2 050 782	-430 664		-2 050 782	-430 664	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	5729084	1203108		50 910	10 691	-1%
Splatná daň z príjmov		1203108			7 814	-1%
Odložená daň z príjmov		0			403 028	-45%
Celková daň z príjmov		1203108			410 842	-46%

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

Dňa 18.01.2022 bolo v Obchodnom vestníku Slovenskej republiky zverejnené Uznesenie Okresného súdu Bratislava I zo dňa 10.01.2022, sp. zn.: 33R/5/2021, ktorým Okresný súd Bratislava I rozhodol o začatí reštrukturalizačného konania voči spoločnosti Arca Investments, a.s. v Slovenskej republike. S účinkami odo dňa 19.01.2022 bolo začaté reštrukturalizačného konanie voči spoločnosti Arca Investments, a.s. v Slovenskej republike.

Dňa 18.02.2022 spoločnosť Arca Investments, a.s. ako predávajúci a spoločnosť NN Continental Europe Holdings B.V., so sídlom Schenkkade 65, 2595 A, Haag, Holandsko, identifikačné číslo: 33002024 (ďalej len „**NN Continental Europe Holdings B.V.**“), ako kupujúci, uzatvorili kúpnu zmluvu, na základe ktorej spoločnosť Arca Investments, a.s. dňa 01.04.2022 previedla na spoločnosť NN Continental Europe Holdings B.V. vlastnícke právo k 50 kusom kmeňových akcií emitovaných spoločnosťou Finportal, a. s., so sídlom Pribinova 4, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 45 469 156, v listinnej podobe, vo forme na meno, s menovitou hodnotou jednej akcie vo výške 1.000,- EUR v nepretržitom číselnom rade č. 2015-001 až č. 2015-050, a to za kúpnu cenu vo výške 11.428.571,- EUR.

V insolvenčnom konaní vedenom voči spoločnosti Arca Investments, a.s. v Českej republike, ktoré je vedené ako hlavné insolvenčné konanie na Mestskom súde v Prahe pod sp. zn.: MSPH 98 INS 723/2021, spoločnosť Arca Investments, a.s. dňa 20.06.2022 podala na Mestský súd v Prahe reorganizačný plán spoločnosti Arca Investments, a.s.

VI. 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.

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2021
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 záväzko	-334642 809	-432392927	373198933	0	-393836803
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	-21 496 381	-1300974	0	0	-22797355
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 300 974	-37272036	-1300974	0	-37272036
Vlastné imanie spolu	-339 170251	20 152 580	380 319 102	0	-435636281

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	23 236 335	21 453 554	-379 33 698	0	-334 64 809
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
Vlastné imanie spolu	20 996 271	20 152 580	380 319102	0	339 170251

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

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

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-59193993	-345700096
<i>Precenenie dlhodobého finančného majetku a pohľadávok v zmysle čl. II písm. a)</i>	-59193993	-345700096
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	-59193993	-345700096

VIII. 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Vykaz cash flow		rok 2021	rok 2020
Arca Investments, a.s.			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-37 272 036	-890 132
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti p	-1 403 753	-18 356 658
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	170 964	149 232
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-9 754 901	-6 051 674
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	10 974 533	36 530 331
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-27 831 329	-50 674 146
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považ	-45 175	860 289
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod	25 082 155	829 310
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej či	37 489 367	23 954 914
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 355 911	17 080 227
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	36 133 566	6 872 654
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-110	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je	0	2 033
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré s	-1 186 422	4 708 124
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	19
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 186 422	4 708 143
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 186 422	4 708 143
B. Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	-75 207
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	-16 621
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtov	0	-74 810 829
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných je	148 877	35 505 118
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej je	-1 815 652	-87 360 071
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou i	2 763 817	129 474 016
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	0	-11 570 536
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou t	1 244 402	12 805 421
B***	Čisté peňažné toky z investičných činností	2 341 444	3 951 291
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	0	-9 663 403
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	166 718 293
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	-152 713 525
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0	11 016 130
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0	-18 680 524
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	44 802 006
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-37 592 373
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	0	14 938 769
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväz	0	-5 299 365
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádz	0	-32 852 814
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-9 663 403
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	1 155 022	-1 003 969
E.	Stav PP a PE na začiatku obdobia	670 039	1 674 008
H.	Zostatok PP a PE na konci obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčís	1 825 061	670 039