

Druhá strategická, a.s.

so sídlom Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava
registrovaná na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 1239/B,
IČO 35 705 027

V ý r o č n á s p r á v a

ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2022

| | | |
|-------|--|---|
| 1. | Úvodná časť | 3 |
| 1.1 | Predmet činnosti Spoločnosti: | 3 |
| 1.2 | Vedenie spoločnosti..... | 3 |
| 2. | Vývoj Spoločnosti..... | 3 |
| 2.1 | Dcérske spoločnosti | 4 |
| 2.1.1 | FINASIST, a.s..... | 4 |
| 2.1.2 | DAN Slovakia , spol. s r.o. | 4 |
| 2.1.3 | POLYMEA, a.s..... | 4 |
| 3. | Zamestnanosť v skupine | 4 |
| 4. | Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2022..... | 5 |
| 5. | Predpokladaný budúci vývoj..... | 7 |
| 6. | Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu..... | 7 |
| 7. | Organizačné zložky v zahraničí | 8 |
| 8. | Vyhlasenie o dodržiavaní zásad kódexu správy a riadenia spoločností..... | 8 |
| 9. | Štruktúra základného imania | 8 |
| 10. | Udalosti po súvahovom dni | 9 |
| 11. | Správa nezávislého audítora | 9 |

1. Úvodná časť

Spoločnosť Druhá strategická, a.s., IČO: 35 705 027 so sídlom spoločnosti a hlavným miestom podnikania - Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava, je akciovou spoločnosťou, registrovanou v Slovenskej republike (ďalej len „Spoločnosť“ alebo „Druhá strategická, a.s.“).

Spoločnosť bola založená 26.11.1996 a zapísaná 13.12.1996 do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka číslo 1239B.

Na Spoločnosť prešli všetky práva a záväzky investičného fondu Harvardský dividendový investičný fond Slovakia, a.s., na základe Zmluvy o zlúčení, schválenej mimoriadnym valným zhromaždením 18.12.1996.

Spoločnosť má základné imanie 26 941 179,832 EUR splatené v plnom rozsahu, čo predstavuje 811 628 kusov zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou 33,194 EUR

1.1 Predmet činnosti Spoločnosti:

- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu
- sprostredkovateľská činnosť
- správa registratúry
- vedenie účtovníctva

1.2 Vedenie spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti – predstavenstvo k 31.12.2022:

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| Mgr. Juraj Široký MBA | predseda predstavenstva |
|-----------------------|-------------------------|

Dozorná rada k 31.12.2022

| | |
|-------------------------|------------------------|
| Ing. Adriana Matysová | predseda dozornej rady |
| Mgr. Katarína Csudaiová | člen dozornej rady |
| Ing. Martin Nad' | člen dozornej rady |

Druhá strategická, a.s. nie je cez priame a nepriame podiely kontrolovanou spoločnosťou, nevstupuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

Druhá strategická, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť k súvahovému dňu 31.12.2022 nevlastní žiadne vlastné akcie a ostatné dcérske spoločnosti vlastnia 10 577 ks akcií spoločnosti Druhá strategická, a.s.

2. Vývoj Spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená k 31. decembru 2022 tak, aby bolo možné vykázat konsolidovanú majetkovú situáciu a konsolidované výsledky hospodárenia spoločností, majetkovo ovládaných Druhou strategickou, a.s. (ďalej len „Skupina“).

2.1 Dcérske spoločnosti

Konsolidovaná účtovná zvierka Druhej strategickej, a.s. 100% podielu v spoločnosti FINASIST a.s., 100 % podielu v spoločnosti DAN Slovakia, spol. s r.o., 94,49 % podielu v spoločnosti POLYMEA, a.s. Do konsolidovanej účtovnej zvierky skupiny Druhá strategická vstupuje cez dcérsku spoločnosť FINASIST, a.s. aj konsolidovaná účtovná zvierka skupiny Plastika.

2.1.1 FINASIST, a.s.

Spoločnosť FINASIST, a.s., je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 15.11.1996 a do obchodného registra zapísaná 26.11.1996. Hlavnou činnosťou spoločnosti je:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výkonu služieb
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prieskum trhu
- faktoring a forfaiting – mimosúdne vymáhanie pohľadávok
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

Účtovné zvierky dcérske spoločnosti sú zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná zvierka materskej spoločnosti, využívajú konzistentné účtovné zásady.

2.1.2 DAN Slovakia , spol. s r.o.

DAN Slovakia, spol. s r.o. ako 100% dcéra spoločnosti Druhá strategická, a.s. je výrobná spoločnosť, ktorá sa od svojho vzniku v roku 1997 zaoberá výrobou a predajom rôznych typov rúrových systémov pre stavebníctvo, geológiu, cestné stavby, závlahové hospodárstva, využitie podzemných vodných zdrojov, odvody dažďových vôd a systémov pre sanitárne zariadenia.

2.1.3 POLYMEA, a.s

V spoločnosti POLYMEA, a.s. mala Druhá strategická a.s. k 31.12.2022 94,49% podiel na základnom imaní. Hlavnou činnosťou spoločnosti je prenájom nehnuteľného majetku v administratívnej budove na Priemyselnej ulici č. 6 v Bratislave, kde má spoločnosť spoluvlastnícky podiel v pomere 19/100 na nebytových priestoroch. Medzi ďalšie činnosti spoločnosti patrí zabezpečovanie správy a prevádzky budovy, na základe zmluvy uzatvorenej s ostatnými spoluvlastníkmi budovy. Spoločnosť tiež zabezpečuje správu registratúry.

3. Zamestnanosť v skupine

Stav zamestnanosti v skupine bol nasledovný:

Stav zamestnancov k 31.decembru 2022: 185 (z toho vedúcich zamestnancov 17)

Stav zamestnancov k 31. decembru 2021: 212 (z toho vedúcich zamestnancov 17)

4. Konsolidovaná účtovná zvierka k 31.12.2022

Konsolidovaná účtovná zvierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej zvierke sú vykázané v celých eurách (€), pokiaľ nie je uvedené inak.

Konsolidovaná účtovná zvierka obsahuje účtovné zvierky Spoločnosti a jej dcérskych spoločností zostavené k 31. decembru príslušného kalendárneho roka. Účtovné zvierky dcérskych spoločností sú zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná zvierka materskej spoločnosti, využívajú konzistentné účtovné zásady. Úpravy sú urobené len s cieľom zosúladiť akékoľvek rozdielne účtovné pravidlá, ktoré môžu existovať.

| Konsolidovaný výkaz o finančnej Pozícii k 31.12.2022 (v EUR) | Rok končiaci k | Rok končiaci k |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Majetok celkom | 43 973 238 | 64 892 657 |
| Dlhodobý majetok celkom | 19 332 054 | 23 349 269 |
| Pozemky, budovy a zariadenia | 4 913 892 | 7 767 426 |
| Goodwill | 0 | 878 374 |
| Ostatný nehmotný majetok | 2 104 | 10 348 |
| Investície v pridružených podnikoch a ost.podiely | 8 761 524 | 9 203 529 |
| Investície k dispozícii na predaj | 441 191 | 448 489 |
| Odložená daňová pohľadávka | 57 169 | 228 043 |
| Pohľadávky z obchodného styku a ost.pohl'. | 5 156 174 | 4 813 060 |
| Obežný majetok celkom | 24 641 185 | 41 543 388 |
| Zásoby | 8 970 580 | 31 516 423 |
| Investície do nehnuteľností | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky | 17 082 | 58 492 |
| Pohľadávky z obchodného styku a ost.pohl'. | 3 318 399 | 3 028 201 |
| Zákazková výroba | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé aktíva | 4 943 024 | 4 883 626 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty | 7 392 100 | 2 056 646 |
| Majetok začlenený do skupín majetku určeného na predaj | 0 | 0 |
| Vlastné imanie a záväzky | 43 793 238 | 64 892 657 |
| Vlastné imanie celkom | -4 149 015 | -5 703 126 |
| Základné imanie-znížené o vlastné akcie | 26 941 180 | 26 941 180 |
| Emisné ážio | 0 | 0 |
| Fondy rezervné a z precenenia | -2 253 292 | -2 251 403 |
| Nerozdelené zisky a straty minulých období | -29 068 437 | -30 493 063 |
| Vlastné imanie skupiny | -4 380 549 | -5 803 286 |
| Nekontrolujúce podiely | 231 534 | 100 161 |
| Záväzky celkom | 48 122 259 | 70 595 783 |
| Dlhodobé záväzky celkom | 9 310 854 | 28 042 467 |
| Dlhodobé záväzky | 9 274 051 | 13 815 537 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bankové úvery a pôžičky | 0 | 14 188 165 |
| Úvery a pôžičky ostatné | 0 | 0 |
| Závazky z finančného prenájmu | 0 | 0 |
| Rezervy na zamestnanecké požitky | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 36 803 | 38 765 |
| Zákazková výroba | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky celkom | 38 811 400 | 42 553 316 |
| Závazky z obchodného styku a iné záväzky | 37 510 660 | 37 763 129 |
| Závazky zo stavebnej činnosti a zákazkovej výroby | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 0 | 0 |
| Bankové úvery a pôžičky | 369 297 | 606 815 |
| Krátkodobé úvery a pôžičky ostatné | 381 030 | 3 874 354 |
| Závazky z finančného prenájmu | 0 | 0 |
| Závazky z daní | 550 413 | 309 018 |
| Závazky začlenené do skupín majetku určeného na predaj | 0 | 0 |
| Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2022 | Rok končiaci k | Rok končiaci k |
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| (v EUR) | | |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 37 901 606 | 11 047 722 |
| Aktivované vlastné výkony a výroba | 0 | 412 398 |
| Výnosy | 37 901 606 | 11 460 120 |
| Spotreba materiálu a energie, náklady na predané zásoby | 29 449 695 | 3 819 447 |
| Náklady na nakupované stavebné práce | 0 | 0 |
| Spotreba energie | 0 | 0 |
| Osobné náklady a zamestnanecké požitky | 1 910 644 | 3 789 432 |
| Odpisy a amortizácia | 436 846 | 1 087 114 |
| Ostatné prevádzkové náklady a služby | 3 380 563 | 2 500 624 |
| Náklady | 35 264 539 | 11 196 617 |
| Finančné výnosy | 318 813 | 206 431 |
| Finančné náklady | 1 171 509 | 1 768 838 |
| Podiel na zisku/strate pridružených spoločností | -216 863 | -429 247 |
| Zisk/ strata z pokračujúcich činností pred zdanením | 1 654 299 | -1 728 151 |
| Daň z príjmov | 584 612 | 11 645 |
| Zisk/ strata po zdanení | 1 069 687 | -1 739 796 |
| Výsledok z ukončovaných činností po zdanení | 0 | -176 775 |
| Zisk a strata z precenenia majetku ukončovaných činností po zdanení | 0 | 0 |
| Čistý zisk / strata | 1 069 687 | -1 916 571 |
| Zisk/strata za obdobie pripadajúci na: | | |
| Akcionárov materskej spoločnosti | 1 022 543 | -1 960 920 |
| Menšinových vlastníkov | 47 144 | 44 349 |

| KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU | | |
|---|------------------|-------------------|
| k 31.12.2022 | | |
| Ostatné komplexné zisky/straty | 0 | 0 |
| Celkový komplexný zisk / strata za rok po zdanení | 1 069 687 | -1 916 571 |
| <u>Celkový komplexný zisk/strata za obdobie pripadajúci na:</u> | | |
| Akcionárov materskej spoločnosti | 1 022 543 | -1 959 894 |
| Menšinových vlastníkov | 47 144 | 43 322 |
| Zisk/strata na akciu | 1,32 | -2,36 |

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti skupiny.

5. Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosti v Skupine sa budú orientovať v nastávajúcom období predovšetkým na realizáciu vlastných investičných projektov nezávislých, alebo len z časti závislých na verejnom sektore.

Spoločnosti v Skupine sa budú zameriavať na optimalizáciu vnútropodnikových procesov a nákladov a na získavanie bonitných zákaziek. Spoločnosti v Skupine využívajú synergický efekt v ich aktivitách.

Úverové riziká Skupiny pri pohľadávkach z obchodného styku boli znížené o opravné položky na rizikové pohľadávky. Strata zo zníženia hodnoty sa zaúčtuje v prípade zistenia straty, ktorá na základe skúseností naznačuje zníženie návratnosti peňažných tokov.

Cieľom Skupiny je udržiavať dostatočné objemy peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

Podstatná časť finančných transakcií je realizovaná v mene EUR. Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika. V tomto smere je Skupina vystavená najmä riziku cenových výkyvov súvisiacich s očakávanými výnosmi a prevádzkovými nákladmi, záväzkami z kapitálových výdavkov a existujúcim majetkom a záväzkami v cudzej mene.

Skupina je vystavená riziku nárastu EURIBOR-u najmä v dôsledku čerpaných úverov, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú Skupinu riziku variability peňažných tokov. Cieľom Skupiny je používať kombináciu pevných a pohyblivých úrokových sadzieb na riadenie úrokového rizika. Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika.

Hlavným cieľom riadenia kapitálu Skupiny je udržanie si dobrého úverového ratingu a dobrých kapitálových ukazovateľov. Jedným z hlavných cieľov je zabezpečiť schopnosť Skupiny pokračovať vo svojich činnostiach a udržať primeranú štruktúru kapitálu pri znížení nákladov.

6. Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu

Spoločnosti v skupine nemajú žiadne vývojové ani výskumné pracoviská, a teda nemajú ani náklady na výskum a vývoj.

7. Organizačné zložky v zahraničí

Druhá strategická, a.s., k súvahovému dňu 31.12.2022 nemá v zahraničí žiadne organizačné zložky. V konsolidovanom celku Plastika a.s., je spoločnosť so sídlom v zahraničí Plastika Bohémia, s.r.o.

8. Vyhlásenie o dodržiavaní zásad kódexu správy a riadenia spoločností

Každoročne predstavenstvo spoločnosti aktualizuje Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti. Kódex je zverejňovaný na internetovej stránke spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti potvrdzuje nemenný vzťah k tomuto dokumentu, ktoré obsahuje plnenie jednotlivých ustanovení § 20 ods. 6-7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktoré vyplývajú zo stanov, interných predpisov a postupov uplatňovaných v činnosti Druhá strategická, a.s.

Spoločnosť sa neodchyľuje od schváleného kódexu správy a riadenia spoločnosti, dozorná rada spoločnosti kontroluje jeho dodržiavanie.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti a koná sa minimálne raz za rok.

Oznámenie o zvolaní valného zhromaždenia zverejňujeme na webovej stránke spoločnosti a v denníku s celoštátnou pôsobnosťou, uverejňujúc om burzové správy.

Každý akcionár má právo zúčastniť sa na ňom, požadovať informácie, podávať stanoviská a rozhodovať hlasovaním.

V spoločnosti pôsobí predstavenstvo a dozorná rada. Ich zloženie je uvedené v úvodnej časti výročnej správy.

9. Štruktúra základného imania

Základné imanie po premene menovitej hodnoty akcie na euro je 26.941.179,832 EUR zapísané v obchodnom registri a je rozdelené na 811.628 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 33,194 EUR.

Štruktúra akcionárov, vyžiadaná z Centrálného depozitára cenných papierov SR ku dňu konania Mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 14.06.2022 bola nasledovná:

| Akcionár | Počet akcií | Podiel na ZI v% |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| Právnické osoby tuzemské | 358 221 | 44,14% |
| Právnické osoby zahraničné | 200 138 | 24,65% |
| Fyzické osoby tuzemské | 251 996 | 31,05% |
| Fyzické osoby zahraničné | 1 273 | 0,16% |
| Spolu | 811 628 | 100,00% |

Prevoditeľnosť cenného papiera nie je obmedzená.

Spoločnosť neemitovala akcie s osobitnými právami. Taktiež neexistujú žiadne obmedzenia práv pri hlasovaní.

Predstavenstvo nemá právomoc rozhodnúť o vydaní akcií resp. o ich spätnom odkúpení. Podľa stanov o tom rozhoduje valné zhromaždenie.

Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody, ktorý by viedli k obmedzeniu hlasovacích práv. Spoločnosť nie je zmluvnou stranou dohôd o prevzatí.

Taktiež neexistujú dohody medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami o poskytnutí náhrady po skončení funkcie alebo pracovného pomeru. V takom prípade postupujeme podľa platného zákonníka práce.

V súlade s § 20 ods. 6 - 7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov uvádzame nasledovné údaje:

- štruktúra základného imania spoločnosti sa skladá zo 811 628 kusov kmeňových akcií na doručiteľa v dematerializovanej podobe
- verejne obchodovateľné cenné papiere sú primárne evidované na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave
- v súlade s §161d ods. 1 Obchodného zákonníka obmedzenie hlasovacích práv sa vzťahuje na vlastné akcie
- obmedzenie prevoditeľnosti cenných papierov nie je viazané na žiadnu akciu z emisie
- spoločnosť neeviduje žiadnych majiteľov cenných papierov s osobitnými právami kontroly alebo obmedzením hlasovacích práv
- nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov alebo k obmedzeniam hlasovacích práv
- neexistujú žiadne dohody, kde by bola spoločnosť zmluvnou stranou, ani dohody upravujúce ponuky na prevzatie
- pravidlá upravujúce voľbu a odvolanie členov štatutárneho orgánu, vrátane právomoci tohto orgánu, ako aj postupy pri zmene stanov konkretizujú Stanovy spoločnosti
- medzi spoločnosťou a členmi orgánov, t.j. predstavenstva a dozornej rady je uzatvorená Zmluva o výkone funkcie, ktorá konkretizuje práva a povinnosti, zodpovednosť za škodu, podmienky zániku funkcie a stanovuje spôsob a výšku mesačnej odmeny

10. Udalosti po súvahovom dni

Po súvahovom dni nenastali iné významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na túto konsolidovanú účtovnú závierku.

11. Správa nezávislého audítora

Overenie Konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov pre finančná výkazníctvo za rok končiaci 31.decembra 2022 spoločnosti Druhá strategická a.s. vykonala audítorská spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o., Šancová 102/A, 831 04 Bratislava, IČO 35 743 409, Licencia SKAU č. 168, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 132084/B.

Bratislava, október 2023

predstavenstvo
Druhá strategická, a.s.