



INTERAUDIT CONSULT, s.r.o.
Fazuľová 1, 811 07 Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akciónárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **Druhá strategická, a. s.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Druhá strategická, a. s., Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava, IČO 35 705 027 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje na riadku 126 Súvahy krátkodobý záväzok vo výške 24 693 156 EUR a na riadku 142 Súvahy výdavky budúcich období vo výške 2 959 356 €, ku ktorým sme nezískali dostatočné a vhodné dôkazy o presne identifikovanej a právne vymáhateľnej povinnosti plnenia. K správnosti ocenenia týchto položiek sme neboli schopní získať ani iným alternatívnym postupmi dostatočné uistenie o správnej výške vykázania tohto záväzku v prípade jej uznania.

Spoločnosť vykazuje na riadku 65 Súvahy sumu krátkodobých pohľadávok vo výške 2 293 274 EUR, ku ktorým sme nezískali dostatočné a vhodné dôkazy o správnosti ocenenia tejto položky súvahy, a to ani iným alternatívnym postupmi.

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. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitého pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod 1 v časti *Informácie o prijatých postupoch* v Poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť má záporné vlastné imanie za rok končiaci sa 31. decembra 2023 vo výške – 4 258 999 €. Ako sa uvádza v bode 1 Poznámok, tieto okolnosti alebo udalosti spolu s inými záležitosťami uvedenými v bode 1 v časti *Informácie o prijatých postupoch* v Poznámkach k účtovnej závierke naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Druhá strategická, a. s. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 5. mája 2023 vyjadril podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

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 obídienie 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 spochybníť 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. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej 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.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo Výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 31. máj 2024.



INTERAUDIT CONSULT, s.r.o.
Fazuľová 1, 811 07 Bratislava
Licencia UDVA č. 442

Ing. Peter Kováčik
Licencia SKAU č. 475

Druhá strategická, a.s.

so sídlom v Bratislave na Trnavskej ceste 27/B, PSČ 831 04
registrovaná na Mestskom súde Bratislava III. oddiel Sa, vložka č. 1239/B,
IČO 35 705 027

V ý r o č n á s p r á v a za rok 2023

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY:

- 1. Úvodná časť**
 - Základné údaje o spoločnosti
 - Akcie a štruktúra akcionárov
- 2. Vývoj spoločnosti**
 - Vznik spoločnosti
- 3. Organizačná štruktúra spoločnosti**
 - Predstavenstvo
 - Dozorná rada
- 4. Zamestnanosť v spoločnosti**
 - Tvorba a čerpanie sociálneho fondu
- 5. Vybrané ekonomické ukazovatele**
 - Majetok, vlastné imanie a záväzky
 - Výnosy
 - Náklady
- 6. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**
- 7. Vývoj rozhodujúcich ukazovateľov za roky 2021 – 2023**
- 8. Riadna individuálna účtovná závierka k 31.12.2023 a Správa nezávislého audítora**
 - Účtovné výkazy
 - Správa nezávislého audítora
- 9. Štruktúra portfólia spoločnosti**
- 10. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti**
- 11. Podnikateľský zámer na rok 2024**
- 12. Informácia o audite výročnej správy za rok 2023**

1. Úvodná časť – Všeobecné údaje o spoločnosti

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno : Druhá strategická, a.s.
Sídlo: Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava
IČO: 35 705 027
DIČ: 2020969456
Právna forma: Akciová spoločnosť
Deň zápisu: 13.12.1996
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 1239/B.

Predmet podnikania zapísaný v obchodnom registri:

1. Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
2. Kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu
3. Sprostredkovateľská činnosť
4. Správa registratúry
5. Vedenie účtovníctva

Spoločnosť zverejňuje všetky informačné povinnosti a základné dokumenty na svojom webovom sídle www.druhastrategicka.sk.

Štatutárny orgán

Predstavenstvo Spoločnosti k 31.12.2023:

Mgr. Juraj Široký, MBA predseda predstavenstva, vznik funkcie 23.06.2022

Dozorná rada Spoločnosti k 31.12.2023

Ing. Adriana Matysová člen, vznik funkcie 14.07.2021

Mgr. Katarína Csudaiová člen, vznik funkcie 14.07.2021

Ing. Martin Nad' člen, vznik funkcie 14.07.2021

Akcie

Forma: akcie na doručiteľa

Podoba: zaknihované

Menovitá hodnota: 33,194 EUR

Počet akcií: 811 628 ks

ISIN: SK1120005337

Základné imanie: 26 941 179,832 EUR

Prevoditeľnosť cenných papierov nie je obmedzená.

Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov vychádza zo zoznamu akcionárov poskytnutého Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s. Bratislava k rozhodujúcemu dňu konania riadneho valného zhromaždenia dňa 14.06.2023.

Akcionári spoločnosti (nad 10 % emisie):

Obchodné meno	Akcionár	Počet akcií	% z emisie
Prvá strategická, a.s.	Právnická osoba - tuzemec	99 432	12,251
LAGOUDERA, a.s.	Právnická osoba - cudzinec	143 787	17,716
Helston Investments, a.s.	Právnická osoba - cudzinec	199 227	24,546

2. Vývoj spoločnosti

Vznik spoločnosti

Spoločnosť Druhá strategická, a.s., bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 26.11.1996 v zmysle príslušných ustanovení Zákona č. 513/91 Zb.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení Harvardského dividendového investičného fondu Slovakia, a.s., dňa 18.12.1996 došlo k zrušeniu investičného fondu bez likvidácie formou jeho zlúčenia s už založenou akciovou spoločnosťou Druhá strategická a.s.

Na spoločnosť Druhá strategická, a.s. prešli všetky práva a záväzky Harvardského dividendového investičného fondu Slovakia, a.s., IČO: 17 337 780, na základe zmluvy o zlúčení, schválenej mimoriadnym valným zhromaždením.

3. Organizačná štruktúra spoločnosti

Predstavenstvo

V roku 2023 vykonával funkciu predsedu predstavenstva Mgr. Juraj Široký, MBA. Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 13.07.2021 schválilo zmenu stanov spoločnosti a zmenilo počet členov predstavenstva. Predstavenstvo je jednočlenné, pričom jediný člen predstavenstva je zároveň aj predsedom predstavenstva. Člena predstavenstva volí a odvoláva dozorná rada..

Dozorná rada

Dozorná rada spoločnosti k 31.12.2023 pracovala v zložení: Ing. Adriana Matysová predseda, členovia dozornej rady Mgr. Katarína Csudaiová a Ing. Martin Nad'.

4. Zamestnanosť v spoločnosti

Spoločnosť k 31.12.2023 zamestnávala 8 zamestnancov, čo predstavuje rovnaký počet ako v predchádzajúcom období. V súlade s Pravidlami o odmeňovaní členov orgánov spoločnosti boli vyplatené odmeny za výkon funkcie členom predstavenstva a dozornej rady v sume 19 200EUR. Sociálne náklady v sume 7 772 EUR ktoré zahŕňajú výdavky na stravovanie zamestnancov a tvorbu sociálneho fondu zodpovedajú príslušným ustanoveniam Zákonníka práce. Stravovanie zamestnancov zabezpečuje Spoločnosť prostredníctvom príspevku na stravovanie. Príspevky na stravovanie tvoria náklady vo výške 6 292,11 EUR čo predstavuje 80,96 % celkových sociálnych nákladov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Súčasťou sociálnych výdavkov sú príspevky Spoločnosti do sociálneho fondu, ktorý v roku 2023 bol tvorený vo výške 0,6 % vyplatených hrubých miezd zamestnancov v čiastke 1 473 EUR. Prostriedky fondu boli v hodnotenom roku použité vo výške 1 524 EUR na stravovanie zamestnancov. Stav nevyčerpaných prostriedkov je vo výške 1 197 EUR.

5. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti

1. Majetok spoločnosti

V hodnotenom roku dosiahol majetok Spoločnosti celkovú hodnotu 43 685 144 EUR. Vytvorené korekcie v celkovej výške 19 759 212 EUR sú výsledkom ocenenia jednotlivých zložiek majetku v reálnych hodnotách a zohľadnením predpokladaných rizík a neistôt. Štruktúra podľa jednotlivých zložiek je nasledovná.

a) Neobežný majetok

K významných položkám v tejto kategórii majetku patria cenné papiere a obchodné podiely v prepojených účtovných jednotkách, v ktorých má Spoločnosť väčšinový podiel na základnom imaní. Hodnota tohto majetku v obstarávacích cenách predstavuje 11 137 530 EUR. Poskytnutý preddavok na budúcu kúpu obchodného podielu spoločnosť zúčtovala na Záklađe zmluvy o prevode časti obchodného podielu na nadobudnutie 57%-ného podielu v spoločnosti ZELENÝ SEN, s.r.o., čo zodpovedá vkladu do základného imania vo výške 1 137 150 EUR. Súčasťou je tiež nepeňažný vklad pohľadávky v roku 2015 v zostávajúcej výške 633 535 EUR poskytnutý na dočasné kapitálové posilnenie dcérskej spoločnosti. Precenením cenných papierov a obchodných podielov použitím metódy vlastného imania k dátumu zostavenia účtovnej závierky bola účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku znížená o 5 656 015 EUR.

Kategória majetku cenné papiere a podiely s podielovou účasťou predstavuje aspoň 20%-nú podielovú účasť na základnom imaní v inej účtovnej jednotke. Hodnota tohto majetku v obstarávacej cene je 1 926 259 EUR. Reálna hodnota tohto majetku je každoročne vyčíslená použitím metódy vlastného imania k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Výsledkom precenenia je zníženie účtovnej hodnoty finančného majetku o 216 258 EUR.

Cenné papiere a podiely v účtovných jednotkách, v ktorých má Spoločnosť účasť na základnom imaní do 20 %, patria do skupiny ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely. Hodnota tohto majetku v obstarávacej cene je 813 729 EUR, celková výška korekcie z titulu ocenenia použitím metódy vlastného imania predstavuje k 31.12.2023 sumu – 482 529 EUR.

K neobežným aktívam Spoločnosti v nadobúdacej hodnote 243 063 EUR patria dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok. V hodnotenom roku nebol nadobudnutý nový hmotný alebo nehmotný majetok. Vytvorené oprávky, ktoré zohľadňujú predpokladanú dobu používania ako aj stav jeho opotrebenia, predstavujú 72% nadobúdacej ceny.

b) Obežný majetok

Obežný majetok v celkovej hodnote 35 431 079 EUR tvoria tieto krátkodobé aktíva:

- pohľadávky
- finančný majetok
- peňažné prostriedky a ceniny.

Pohľadávky v objeme 32 800 610 EUR sú rozhodujúcou položkou tejto skupiny majetku. Stav pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 27 987 356 EUR zahŕňa vo väčšej miere pohľadávky z titulu poskytnutých krátkodobých finančných výpomocí. Prípadné riziká a opodstatnené predpoklady neúplného zaplataenia pohľadávok boli zohľadnené vytvorením opravných položiek v roku 2023 vo výške 317 577 EUR. Celkový stav opravných položiek k 31.12.2023 dosiahol 19 101 683 EUR. Pohľadávky v reštrukturalizácii boli v roku 2023 vyradené z účtovníctva v zostatkovej hodnote po úhrade

poslednej splátky podľa reštrukturalizačného plánu. Prijaté úhrady exekúciou vymáhaných pohľadávok z II. vlny kupónovej privatizácie boli vo výške 511 EUR. K odpísaniu pohľadávok sa pristupuje v prípade zastavenia exekúcií príslušnými súdmi z dôvodu nemajetnosti, prípadne úmrtia povinných osôb. Odložená daňová pohľadávka v sume 43 671 EUR zohľadňuje dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov s ich daňovou základnou. V rozhodujúcej výške 38 870 EUR sa podieľa na odloženej daňovej pohľadávkou účtovná hodnota záväzkov za služby, ktoré sú daňovými záväzkami až po zaplatení.

Vlastné akcie, ktoré tvoria krátkodobý finančný majetok vo výške 191 407 EUR nadobudla Spoločnosť odplatným spôsobom od drobných akcionárov.

Súčasťou obežného majetku sú peňažné prostriedky a ceniny na finančných účtoch v celkovej hodnote 2 438 890 EUR.

K položkám časového rozlíšenia na strane aktív patria náklady budúcich období vo výške 5 757 EUR. Krátkodobé príjmy budúcich období vo výške 3 915 EUR sú výsledkom časového rozlíšenia kreditných bankových úrokov.

2. Vlastné imanie a záväzky

Vlastné zdroje krytia majetku k 31.12.2023 v súhrnnej výške -4 258 999 EUR majú nasledovnú štruktúru:

Základnou zložkou vlastných zdrojov je základné imanie vo výške 26 941 180 EUR. V hodnote 8 577 410 EUR má Spoločnosť vytvorené zákonné rezervné fondy, z toho 8 386 003 EUR tvoria zákonné rezervné fondy a 191 407 EUR tvorí fond na vlastné akcie. Ostatné fondy zo zisku predstavujú hodnotu 865 232 EUR. K rozhodujúcim položkám, znižujúcim vlastné imanie, patria oceňovacie rozdiely z precenenia majetkových obchodných podielov v celkovom objeme 5 855 677 EUR. Neuhradené straty minulých období sa podieľajú na znížení čiastkou 33 705 186 EUR. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia po zdanení vyústil do straty 1 081 958 EUR.

Záväzky ako cudzie zdroje krytia majetku vykazujú celkový objem 25 225 575 EUR. V prevažujúcej miere ide o krátkodobé záväzky, ktoré tvoria 98% z celkového objemu cudzích zdrojov Spoločnosti. K rozhodujúcim patria záväzky z obchodného styku vo výške 24 833 244 EUR, z toho v cudzej mene USD 31 960 423. Prijaté pôžičky vrátane úrokov vo výške 262 235 EUR tvoria 1 % z celkového objemu krátkodobých záväzkov. V predpokladanej výške očakávaného záväzku boli vytvorené krátkodobé rezervy celkom výške 32 565 EUR, ktoré zahŕňajú tvorbu zákonných rezerv na nevyčerpané dovolenky za rok 2023 vrátane odvodov na sociálne poistenie, rezervy na nevyfakturované služby a ostatné rezervy vytvorené na auditorské služby súvisiace s previerkami riadnej a konsolidovanej účtovnej závierky a overenie súladu výročných správ. Dlhodobé rezervy vykazujú nulový stav k 31.12.2023. K položkám časového rozlíšenia na strane pasív patria krátkodobé výdavky budúcich období, najmä úroky vo výške 2 959 356 EUR.

Výnosy

Výnosy za rok 2023 dosiahli objem 831 404 EUR, z toho čistý obrat, ktorý zahŕňa výnosy z hlavnej činnosti spoločnosti predstavuje 831 404 EUR. Výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 226 879 EUR tvoria 27,28 % z čistého obratu. Nosnými položkami sú tržby z predaja ekonomických služieb vo výške 73 540 EUR poskytované prevažne spoločnostiam v skupine.

Príjmy Spoločnosti, ktoré vyplynuli zo sprostredkovateľskej zmluvy, prijaté zmluvné pokuty a výnosy z odpísaných pohľadávok tvoria ostatné výnosy v sume 150 939 EUR. Vo finančnej činnosti objem výnosov dosiahol výšku 604 525 EUR. Podiel finančných výnosov na čistom obrate vo výške 72,72 % tvoria výnosové úroky z poskytnutých krátkodobých finančných pôžičiek v sume 567 875 EUR a kurzové zisky z precenenia pohľadávok a záväzkov vedených v cudzej mene na menu euro v sume 36 650 EUR.

Náklady

Objem celkových nákladov v hodnotenom roku predstavuje 1 922 813 EUR. Náklady na hospodársku činnosť tvoria 64,88% z celkového objemu nákladov. Náklady na finančnú činnosť predstavujú v súhrnnej hodnote 675 379 EUR tvoria 35,12% celkového objemu nákladov. Rozhodujúcimi položkami, ktoré tvoria takmer 94 % finančných nákladov sú nákladové úroky. Daň z príjmov v dôsledku odloženej daňovej pohľadávky znižuje náklady spoločnosti o 18 480 EUR. Splatná daň v dôsledku zaúčtovanej zrážkovej dane z úrokov zvyšuje náklady o 9 029 EUR.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja nie sú súčasťou nákladov spoločnosti vzhľadom na to, že spoločnosť túto činnosť nevykonávala.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení

Spoločnosť podľa zostavených účtovných výkazov k 31.12.2023 vykazuje:

Hospodársky výsledok pred zdanením - stratu	-1 091 409 EUR
Splatnú daň z príjmov	9 029 EUR
Odloženú daň z príjmov	-18 480 EUR
Hospodársky výsledok za r. 2023 po zdanení - stratu	-1 081 958 EUR

Pri výpočte odloženej dane boli zohľadnené dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, ktoré vyplynuli z uplatňovania rozdielnych účtovných a daňových odpisov, účtovnej hodnoty záväzkov, ktoré sú daňovým výdavkom až po zaplatení a účtovnej hodnoty nákladov z titulu vytvorených rezerv.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností. Ktoré popisuje táto výročná správa.

6. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Predstavenstvo spoločnosti Druhá strategická, a.s. v súlade s platnými právnymi predpismi a Stanovami spoločnosti navrhne valnému zhromaždeniu:

- schváliť riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2023,
- schváliť zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2023 – stratu vo výške -1 081 957,66 EUR na účet neuhradená strata minulých rokov.

7. Vývoj rozhodujúcich ukazovateľov za roky 2021 – 2023

SÚVAHA v EUR	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
STRANA AKTÍV NETTO			
SPOLU MAJETOK	23 925 932	24 919 096	25 375 416
A. Neobežný majetok	7 590 779	8 477 416	8 299 095
A. I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A. II. Dlhodobý hmotný majetok	68 062	88 905	109 748
A. III. Dlhodobý finančný majetok	7 522 717	8 388 511	8 189 347
B. Obežný majetok	16 329 396	16 437 401	17 067 121
B. I. Zásoby	172	172	172
B.II. Dlhodobé pohľadávky	43 671	25 191	57 918
B.III. Krátkodobé pohľadávky	13 655 256	14 502 597	16 746 570
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	191 407	0	0
B.V. Finančné účty	2 438 890	1 909 441	262 461
C. Časové rozlíšenie	5 757	4 279	9 200
STRANA PASÍV			
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	23 925 932	24 919 096	25 375 416
A. Vlastné imanie	-4 258 999	-2 597 011	-2 831 647
A.I. Základné imanie	26 941 180	26 941 180	26 941 180
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
A.IV. Zákonné rezervné fondy	8 577 410	8 386 003	8 386 003
A.IV.1.Zákonný rezervný fond	8 386 003	8 386 003	8 386 003
A.IV.2.Rezervný fond na vlastné akcie	191 407	0	0
A.V. Ostatné fondy zo zisku	865 232	865 232	865 232
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-5 855 677	-5 275 648	-5 586 417
A.VI.1. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 872 273	-5 292 244	-5 603 013
A.VI.2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 595	16 595	16 595
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-33 705 186	-33 437 645	-22 807 526
A.VII.2. Neuhradená strata minulých rokov	-33 705 186	-33 437 645	-22 807 526
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	-1 081 958	-76 133	-10 630 119
B. Záväzky	25 225 575	25 192 490	26 505 856
B.I. Dlhodobé záväzky	1 197	1 241	875
B.II. Dlhodobé rezervy	0	0	0
B.III. Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	24 929 581	24 906 614	25 076 129
B.V. Krátkodobé rezervy	32 562	30 850	21 298
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0	0
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	262 235	253 785	1 407 554
C. Časové rozlíšenie	2 959 356	2 323 617	1 701 207
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v EUR	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
**Výnosy z hospodárskej činnosti	226 879	379 904	392 516
- Tržby z predaja a tovaru	0	0	15 000
- Tržby z predaja služieb	75 940	74 167	224 536
- Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0	0
- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	150 939	305 737	152 980
** Náklady na hospodársku činnosť	1 247 434	284 147	10 873 311
- Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	15 000

- Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	15 753	17 226	6 612
- Služby	261 670	146 284	197 739
- Osobné náklady	578 798	537 934	236 516
- Dane a poplatky	1 499	1 531	3 155
- Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	20 843	20 843	6 843
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0	0
- Opravné položky k pohľadávkam	317 358	-514 309	10 378 568
- Ostatné náklady na hospodársku činnosť	51 513	74 638	28 878
***Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 020 555	95 757	-10 480 795
*Pridaná hodnota	-201 483	-89 343	20 185
**Výnosy z finančnej činnosti	604 525	547 377	517 510
- Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	0
- Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
- Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
- Výnosové úroky	567 875	491 754	462 650
- Kurzové zisky	36 650	55 623	54 860
- Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0	0
- Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
** Náklady na finančnú činnosť	675 379	686 540	702 297
- Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
- Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0	0
- Opravné položky k finančnému majetku	-14 236	0	0
- Nákladové úroky	645 442	636 609	627 807
- Kurzové straty	43 768	49 076	73 333
- Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0	0
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	405	855	1 157
***Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-70 854	-139 163	-184 787
****Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-1 091 409	-43 406	-10 665 582
Daň z príjmov z bežnej činnosti	- 9 451	32 727	-35 463
- splatná	9 029		
- odložená	-18 480	32 727	-35 563
****Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 081 958	-76 133	-10 630 119

8. Riadna individuálna účtovná zvierka k 31.12.2023 a Správa nezávislého audítora

Informácie podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov:

V hodnotenom období neboli plánované ani uzavreté obchodné transakcie, ktoré by výraznejšie ovplyvnili finančné postavenie spoločnosti. Informácie o štruktúre a objeme uskutočnených obchodov so sponzorovanými osobami sú uvedené v Poznámkach k účtovnej zvierke, ktoré sú súčasťou výročnej správy. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Svojou činnosťou priamo neovplyvňuje životné prostredie.

Všetky oblasti riadenia, ktorého súčasťou je aj riadenie rizík, zabezpečuje predstavenstvo. Vyrovnávanie problémov s likviditou je riešené krátkodobými pôžičkami. Na financovanie činnosti spoločnosti neboli využívané bankové úvery. Riziká, ktoré by negatívne

ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti, budú monitorované. Hlavné zameranie úloh v tejto oblasti aj pre nastávajúce obdobie sa týka zabezpečenia vlastnej likvidity ako aj platobnej disciplíny spoločností v skupine.

Vnútornú kontrolu zabezpečujú členovia štatutárneho orgánu, dozornej rady a audítora. Audit je zabezpečený nezávislým audítorm, ktorého schvaľuje riadne valné zhromaždenie. Členovia predstavenstva na jednotlivých zasadnutiach hodnotia aktuálny stav hospodárenia so zameraním na štruktúru nákladov a výnosov, pohľadávok a záväzkov a peňažné toky. Nadväzne sú prijímané uznesenia, z ktorých pre členov predstavenstva vyplývajú konkrétne a termínované úlohy s cieľom zabezpečiť postupy v súlade s právnymi predpismi, stanovami a internými normami spoločnosti. Ich pravidelné vyhodnocovanie je predmetom ďalšieho zasadnutia predstavenstva. Dozorná rada je informovaná o činnosti predstavenstva zo záznamov z jeho zasadnutí, ktorých prerokovanie je pravidelným bodom programu každého rokovania dozornej rady. Členovia dozornej rady sa zameriavajú na komplexnú kontrolnú činnosť v spoločnosti. O výsledkoch svojej činnosti predkladajú správu valnému zhromaždeniu.

Činnosť a právomoci valného zhromaždenia upravujú právne predpisy a Stanovy spoločnosti. V samostatnej prílohe sú podrobne špecifikované informácie so zameraním na:

- pôsobnosť valného zhromaždenia,
- činnosť a právomoci valného zhromaždenia,
- zvolávanie riadneho a mimoriadneho valného zhromaždenia,
- práva akcionárov na dividendu s konkretizáciou postupov pri ich vyplácaní, ako aj právo akcionára na podiel na likvidačnom zostatku pri zrušení spoločnosti.

Menovitá hodnota jednej akcie je 33,194 EUR. Akcie spoločnosti sú vydané v podobe listinných cenných papierov, vo forme na meno. Akcie spoločnosti sú kmeňovými akciami, s ktorými je pre každú akciu spojené rovnaké právo. Spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou.

Posledná známa štruktúra akcionárov podľa výpisu poskytnutého Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s. Bratislava k riadnemu valnému zhromaždeniu konanému dňa 14.06.2023 je nasledovná:

Majiteľ CP	Počet akcií	Podiel na ZI v %	Počet akcionárov
Právnická osoba tuzemec	522 488	64,37	18
Právnická osoba cudzinec	199 910	24,63	2
Fyzická osoba tuzemec	87 957	10,84	5 167
Fyzická osoba cudzinec	1 273	0,16	53

Spoločnosť má ku dňu 31.12.2023 v majetku 81 609ks vlastných akcií v menovitej hodnote 191 407EUR, ku ktorým sú podrobnejšie informácie uvedené v bode 5.

O vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií rozhoduje v súlade so Stanovami spoločnosti valné zhromaždenie. Uvedené nespadá do právomoci štatutárneho orgánu.

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, ktorých platnosť by bola

viazaná na zmenu kontrolných pomerov v Spoločnosti, ku ktorej by došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie.

Pravidlá upravujúce voľbu a odvolanie členov štatutárneho orgánu, vrátane právomoci tohto orgánu, ako aj postupy pri zmene stanov, konkretizujú Stanovy spoločnosti. Na základe zvolenia členov predstavenstva a dozornej rady valným zhromaždením sú so všetkými členmi týchto orgánov uzatvorené Zmluvy o výkone funkcie člena predstavenstva a Zmluvy o výkone člena dozornej rady. Z tejto zmluvy, konkrétne článku VIII. Zánik zmluvy, vyplýva nasledovné:

1. Zmluva zaniká dňom zániku Funkcie.

2. Členovi predstavenstva a členovi dozornej rady zanikne Funkcia najmä:

- a) odvolaním príslušným orgánom za podmienok uvedených v príslušných predpisoch,
- b) vzdaním sa Funkcie za podmienok uvedených v príslušných predpisoch,
- c) uplynutím času trvania Funkcie za podmienok uvedených v príslušných predpisoch,
- d) zánikom Spoločnosti bez právneho nástupcu,
- e) smrťou.

3. V prípade zániku tejto zmluvy v dôsledku zániku Funkcie inak ako spôsobom podľa ods. 2 písm. d) alebo e) tohto článku je člen predstavenstva a člen dozornej rady povinný upozorniť Spoločnosť na opatrenia, ktoré je potrebné bezodkladne prijať za účelom zabránenia vzniku alebo rozšírenia škody Spoločnosti alebo jej akcionárom.

4. Nároky vzniknuté z konania alebo nekonania člena predstavenstva a člena dozornej rady do zániku tejto zmluvy a v prípade podľa ods. 3 tohto článku nie sú zánikom zmluvy dotknuté. V zmysle ustanovenia článku VI ods. 1 tejto zmluvy je člen predstavenstva a člen dozornej rady povinný dodržiavať aj po zániku tejto zmluvy povinnosť mlčanlivosti.

Medzi Spoločnosťou a členmi jej orgánov, prípadne inými osobami, ktoré by mali postavenie zamestnancov, neboli uzatvorené žiadne dohody, ktoré by v prípade skončenia funkcie člena orgánu alebo pracovného pomeru z akéhokoľvek dôvodu oprávňovali tieto osoby požadovať a zaväzovali Spoločnosť poskytnúť náhrady týmto osobám nad rámec všeobecne záväzných právnych predpisov.

Účtovné výkazy

Súčasťou tejto časti Výročnej správy je účtovná závierka zostavená k 31.12.2023 a jej súčasťou:

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky k účtovnej závierke, obsahujúce Prehľad o peňažných tokoch s použitím nepriamej metódy

Správa nezávislého audítora

Riadnu individuálnu účtovnú závierku obchodnej spoločnosti Druhá strategická a.s., zostavenú ku dňu 31. decembra 2023 overovala audítorská spoločnosť INTERAUDIT CONSULT, s.r.o., Licencia SKAU č. 442.

Úplné znenie Správy nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky spoločnosti Druhá strategická, a.s. za rok končiaci 31. decembra 2023 tvorí súčasť výročnej správy.

Výsledky riadnej individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2023 a Správa nezávislého audítora sú tiež uložené na internetovej stránke www.druhastrategicka.sk v časti Výsledky hospodárenia.

Štruktúra portfólia spoločnosti

Rozloženie investícií v portfóliu spoločnosti Druhá strategická, a.s. bolo k 31.12.2023 nasledovné:

Cenné papiere a podiely	ISIN	Počet akcií	% na emisii
FINASIST, a.s.		10 000	100,00
POLYMEA, a.s.	SK1120004876	4 429	94,50
RONA, a.s.	SK1120007440	3	0,00
Prvá strategická, a.s.	SK1120005329	167 989	25,39
CHEMOLAK, a.s.	CS0009006754	16 174	3,22
PLASTIKA a.s.	CS0008466454	6 259	0,90
		Základné imanie	
DAN Slovakia, s.r.o.		4 061 276	100,00
ZELENÝ SEN, s.r.o.		1 301 990	57,00

Spoločnosť má v majetku 100% akcií spoločnosti **FINASIST, a.s.** Dcérska spoločnosť mala k 31.12.2023 v majetku akcie alebo podiely na základnom imaní v štyroch dcérskych spoločnostiach: Plastika, as., TP SLOVAN, s.r.o., DEVELOPMENT.SK, s.r.o., a PHAROS Development, s.r.o. Okrem toho vlastní spoločnosť FINASIST, a.s. 7 455 ks akcií spoločnosti Prvá strategická, a.s. Investície do akcií spoločností Prvá strategická, a.s. vykazuje FINASIST, a.s. vo finančných výkazoch ako realizovateľné cenné papiere a podiely vzhľadom na to, že ich hodnota tvorí menej ako 20% podiel na hlasovacích právach v tejto spoločnosti.

Spoločnosť FINASIST, a.s. zvolila za rok 2023 odklad podania daňového priznania do 30.06.2024, materská spoločnosť mala ku dňu tejto Výročnej správy k dispozícii predbežnú účtovnú závierku k 31.12.2023.

Hlavnou činnosťou spoločnosti **POLYMEA, a.s.** je prenájom nebytových priestorov v spoločensko - prevádzkovej budove v Bratislave na Priemyselnej ulici č. 6 (ďalej len „budova“). Spoločnosť POLYMEA, a.s. počas roka 2023 nemala príjem z prenájmu, a to po vypovedaní zmluvy dlhodobého podnájomníka v r. 2022. Náhradu za tento príjem sa vzhľadom na situáciu s prebytkom priestorov určených na podnájom v Bratislave nepodarilo doposiaľ zabezpečiť. V roku 2023 vlastníci v budove realizovali úpravy priestorov. Výsledok hospodárenia spoločnosti POLYMEA, a.s. za účtovné obdobie končiacie 31.12.2023 pred zdanením je strata vo výške **-37 998 EUR** (po zdanení – **37 998EUR**).

DAN Slovakia spol. s r.o. v roku 2023 dodávala svoje výrobky zákazníkom na slovenskom a českom trhu. Celkovo spoločnosť dosiahla za rok 2023 tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb vo výške 2 679 193 EUR .

Pokles predaja v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 bol hlavne z dôvodu poklesu dopytu po výrobkoch stavebného priemyslu. Spoločnosti sa aj napriek tomu podarilo získať nových zákazníkov.

V roku 2023 bol dosiahnutý zisk po zdanení v hodnote **289 710 EUR**.

Spoločnosť je naďalej vo finančne i odbytovo v dobrom stave, bez cudzích zdrojov a je nákladovo a personálne stabilizovaná.

Vo 4. štvrtroku 2023 bola zahájená investícia nákupu novej linky na výrobu HDPE rúr.

V priebehu roka 2023 sa postupne prehodnocovali a nastavovali všetky výrobné procesy a začiatkom roka 2024 sme obdržali certifikát systému manažerstva kvality podľa normy ISO 9001:2015.

Hlavný predmet činnosti **Chemolak a.s.**, kde má Spoločnosť 3,22% podiel na základnom imaní spoločnosti, je výroba farieb, lakov, tmelov, fermeže a ostatných náterových látok.

Chemolak a.s. sa v priebehu roka 2023 snažil vysporiadať s negatívnymi makroekonomickými i vnútornými faktormi vplývajúcimi na jeho hospodárenie.

Jednalo sa predovšetkým o :

- všeobecný pokles trhu predaja náterových látok
- tendencia znižovania ponukových konkurenčných cien
- vysoké ceny energií
- potrebu dofinancovania veľkej investičnej akcie sklad Budimír
- výpadok obratu v hodnote 5 mil. EUR v oblasti predaja živíc na základe problémov s fungovaním externe získanej receptúry
- výrazné zvýšenie nákladov na bankové úroky z titulu rastu Euriboru a marží bánk
- rast odpisov a pokles aktivácie
- nárast nákladov na mzdy v súvislosti so situáciou na trhu robotníckych profesií a elimináciou inflácie

Všetky tieto negatívne faktory, spôsobujúce rast nákladov resp. nedostatočné krytie fixných nákladov, nebolo možné z dôvodu silnej konkurencie v plnej miere zapracovať do ponukových cien spoločnosti. Tento fakt negatívnym spôsobom ovplyvnil výsledky hospodárenia v roku 2023.

Chemolak a.s. dosiahol v roku 2023 hodnotu tržieb za vlastné výrobky, tovar a služby vo výške 24.334.032 EUR, podiel exportu činil približne 50 %.

V roku 2023 bola vykázaná strata po zdanení v hodnote - 2.775.737 EUR, pridaná hodnota bola v plusovej hodnote 4.931.353 EUR.

Spoločnosť mala k ultimu roka 2024 na sklade zásoby v hodnote 6.740.857 EUR.

Čerpanie úverov bolo v hodnote 10.283.901 EUR, z toho bežné bankové úvery tvorili podiel 59 %.

Chemolak a.s. už v poslednom štvrtroku 2023 začal realizovať masívne opatrenia na dosiahnutie zlepšenia výsledkov v roku 2024. Opatrenia sa týkajú predovšetkým reorganizácie predajnej siete, zlepšenia aktivít predaja, redukcie neefektívnych produktov a častí výroby, zavedenie ďalších systémov úspor materiálu, energií a nakupovaných služieb, optimalizácie organizačnej štruktúry a zlepšenia systému výrobného plánovania.

Spoločnosť **ZELENÝ SEN s.r.o.** prevádzkuje zdravotnícke zariadenia - všeobecnú nemocnicu v rozsahu ústavnej zdravotnej starostlivosti, a to v špecializovaných odboroch anestéziológia a intenzívna medicína, geriatra, neurológia a ošetrovateľská starostlivosť v odboroch vnútorného lekárstva, tiež prevádzkuje špecializované ambulancie v odboroch geriatra, fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia, taktiež nefrologickú ambulanciu.

Nemocnica svoju činnosť zahájila 2.9.2014 ako prvé pracovisko takéhoto druhu na Slovensku, ktoré sa špecializuje na poskytovanie dlhodobej intenzívnej starostlivosti v kombinácii s intenzívnou rehabilitáciou. Starostlivosť poskytuje pacientom, ktorí sú závislí na podpore základných životných funkcií, napríklad na pľúčnej ventilácii, prípadne nevyhnutná dlhodobá rehabilitácia je potrebná k návratu pacienta do bežného života. Úlohou nemocnice nie je len dlhodobé poskytovanie podpory zlyhávajúcich životných funkcií pacienta ale aj snaha o jeho resocializáciu.

Podľa predbežnej účtovnej závierky výsledok hospodárenia po zdanení predstavuje za rok 2023 zisk vo výške 539 978EUR. Vývoj hospodárskych ukazovateľov súvisí s kontinuálnym procesom zlepšovania a nastavovania vnútorných procesov s cieľom znížiť náklady na zdravotnú starostlivosť bez vplyvu na kvalitatívnu úroveň týchto služieb.

Informácie podľa § 20 ods. 5 písm. a), b) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov:

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.

10. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti

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

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, do ktorej zahŕňa konsolidovanú účtovnú závierku dcérskej spoločnosti FINASIST, a.s. a účtovné závierky ostatných dcérskejších spoločností, zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná závierka materskej spoločnosti. K dátumu vyhotovenia tejto Výročnej správy bola vyhotovená konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2022, zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo a za predpokladu nepretržitého trvania činnosti skupiny. Úplná dokumentácia o výsledkoch konsolidovanej účtovnej závierky je uložená na internetovej adrese spoločnosti www.druhastrategicka.sk. Rozhodujúce ukazovatele konsolidovanej skupiny k 31.12.2022 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím sú nasledovné:

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ POZÍCII (v EUR)	Rok končiaci 31.12.2022	Rok končiaci 31.12.2021
AKTÍVA	43 973 238	64 892 657
Dlhodobý majetok celkom	19 332 238	23 892 657
Pozemky, budovy a zariadenia	4 913 892	7 767 426
Goodwill	0	878 374
Ostatný nehmotný majetok	0	10 348
Investície v pridružených podnikoch a ostatné 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 ostatné pohľadávky	5 156 174	4 813 060
Krátkodobý majetok	24 641 185	41 543 388
Zásoby	8 970 580	31 513 423
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	3 318 399	3 028 201
Pohľadávky zo stavebnej činnosti	0	0
Zákazková výroba	0	0
Daňové pohľadávky	17 082	58 492
Ostatné krátkodobé aktíva	4 943 024	4 883 626
Peniaze a peňažné ekvivalenty	7 392 100	2 056 646
Majetok určený na predaj		
Vlastné imanie a záväzky	43 973 238	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	-2 253 437	-2 251 403
Nerozdelené zisky a straty minulých období	-29 068 437	-30 493 063
Z toho hospodársky výsledok za účtovné obdobie	1 069 687	-1 916 571
Vlastné imanie skupiny	-4 380 549	-5 803 286
Nekontrolujúce podiely	231 534	100 161
Záväzky celkom	48 122 254	70 595 783
Dlhodobé záväzky celkom	9 310 854	28 042 467
Ostatné dlhodobé záväzky	9 274 051	13 815 537
Bankové úvery a pôžičky	0	14 188 165
Úvery a pôžičky ostatné	0	0
Záväzky z finančného prenájmu	0	0
Rezervy na zamestnanecké požitky	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0
Odložený daňový záväzok	36 803	38 765
Krátkodobé záväzky celkom	38 811 400	42 553 316
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	37 510 660	37 763 129
Záväzky zo stavebnej činnosti a zákazkovej výroby	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0
Bankové úvery a pôžičky	369 297	606 815
Úvery a pôžičky ostatné	381 030	3 874 354
Záväzky z finančného prenájmu	0	0
Daňové záväzky	550 413	309 018

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU	Rok končiaci 31.12.2022	Rok končiaci 31.12.2021
(v EUR)		
Tržby z predaja služieb	1 377 471	5 070 158
Ostatné prevádzkové výnosy	36 524 135	5 977 564
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
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	35 177 748	11 196 617
Zisk/strata pred zdanením a finančnými operáciami	2 723 858	263 503
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 náklad/výnos	584 612	11 645
Zisk/ strata po zdanení	1 069 687	-1 739 796
Výsledok z ukončovaných činností po zdanení	0	-176 775
Čistý zisk / strata	1 069 687	-1 916 571
<u>Zisk/strata pripadajúci na:</u>		
Akcionárov materskej spoločnosti	1 022 543	-1 960 920
Menšinových vlastníkov	47 144	44 349
Ostatné komplexné zisky/straty	0	0
Celkový komplexný zisk / strata za rok po zdanení	1 069 687	-1 916 571
<u>Komplexný výsledok pripadajúci na:</u>		
Akcionárov materskej spoločnosti	1 022 543	-1 960 920
Menšinových vlastníkov	47 144	44 349

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV (v EUR)	Rok končiaci 31.12.2022	Rok končiaci 31.12.2021
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-19 541 727	-5 732 354
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 416 688	4 173 149
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	22 460 493	1 727 410
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 335 454	168 205
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 056 646	1 888 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 392 100	2 056 646

Audit konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2022 vykonala audítorská spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o., licencia SKAU č. 168. Závery z vykonaného audítorského

overenia obsahuje Správa nezávislého audítora zo dňa 2. novembra 2023. Správa nezávislého audítora o overení súladu Konsolidovanej výročnej správy za rok 2022 s Konsolidovanou účtovnou závierkou k 31.12.2022 zo dňa 2. novembra 2023 sú v úplnom znení zverejnené v registri účtovných závierok.

Vzhľadom na náročnosť spracovania konsolidácie materskej spoločnosti Druhá strategická, a. s., ktorá je závislá od zostavenia a dodania konsolidovaných účtovných závierok dcérskej spoločnosti FINASIST, a.s. a konsolidovaných účtovných závierok jej dcérskej spoločnosti Plastika, a. s., budú výsledky konsolidácie k 31.12.2023 doplnené a zverejnené najneskôr do 31.12.2024.

11. Podnikateľský zámer na rok 2024

Predstavenstvo spoločnosti sa v roku 2024, okrem zabezpečovania bežnej činnosti spoločnosti a plnenia úloh, ktoré jej vyplývajú z právnych predpisov, bude orientovať hlavne na nasledovné oblasti:

- v dcérskych spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom prijať opatrenia na zlepšenie hospodárskych ukazovateľov a hľadanie nových zákazníkov resp. trhov,
- prehodnocovať ekonomický vývoj spoločností a následne prijímať úsporné opatrenia a zmeny organizačnej štruktúry s cieľom zmierniť negatívne dopady poklesu tržieb na výsledky dcérskych spoločností,
- pravidelne kontrolovať realizáciu investičných zámerov dcérskych spoločností, s cieľom ich finalizácie a dosiahnutia skorej návratnosti vložených finančných prostriedkov,
- dbať na hospodárne nakladanie s majetkom a pokračovať v zhodnocovaní majetku spoločnosti,
- poskytovať účtovnícke a personálno-mzdové služby dodávateľským spôsobom spoločnostiam v portfóliu,
- hľadať strategických investorov do vybraných spoločností v rámci finančnej skupiny.

12. Informácia o audite výročnej správy za rok 2023

Overenie súladu účtovných informácií uvedených vo Výročnej správe s účtovnou závierkou k 31.12.2023 vykonala audítorská INTERAUDIT CONSULT, s.r.o., Fazul'ová 6372/1, 811 07 Bratislava – mestská časť Staré mesto, licencia SKAU č. 442, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 29993/B. Svoje stanovisko uviedla v Správe nezávislého audítora o overení súladu Výročnej správy za rok 2023 s účtovnou závierkou. Predmetná správa je prílohou Výročnej správy.

Bratislava, máj 2024

Mgr. Juraj Široký, MBA
predseda predstavenstva
Druhá strategická, a.s.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 5 7 0 5 0 2 7	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

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

Druh á s t r a t e g i c k á , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TRNAVSKÁ CESTA

Číslo

2 7 / B

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

z a p í s a n á v O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a
v a I I I , o d d i e l S a , v l o ž k a č . 1 2 3 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 4 . 2 0 2 4

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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
				Korekcia - časť 2	
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			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 5 4 3 1 0 7 9	1 6 3 2 9 3 9 6	
			1 9 1 0 1 6 8 3		1 6 4 3 7 4 0 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 2	1 7 2	
					1 7 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 2	1 7 2	
					1 7 2
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 3 6 7 1	4 3 6 7 1	
			0		2 5 1 9 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**

1)

Obchodné meno:	Druhá strategická, a.s.
Sídlo:	Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava
Dátum založenia:	26.11.1996
Dátum vzniku:	13.12.1996

Predmet činnosti

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

Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2) Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74 za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 14.06.2023.

4) Informácie o skupine

a) Spoločnosť Druhá strategická, a.s. nevstupuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky ako dcérska spoločnosť.

b) Spoločnosť Druhá strategická, a.s. je materskou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorú tvoria:

Dcérske spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
FINASIST, a.s.	100,00
POLYMEA, a.s.	94,495
DAN SLOVAKIA s.r.o.	100,00
ZELENÝ SEN, s.r.o.	57,00

Pridružené spoločnosti: Prvá strategická, a.s. 25,40

Dcérske a pridružené spoločnosti v skupine FINASIST, a.s.

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
PHAROS Development, s.r.o.	100,00
DEVELOPMENT SK, s.r.o.	100,00
TP SLOVAN s.r.o.	100,00
PLASTIKA, a.s.	99,68

5) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,5	7,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1
počet členov štatutárneho orgánu	4	4

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2023 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Vlastné imanie spoločnosti za rok 2023 zaznamenalo pokles oproti roku 2022. Spoločnosť k 31.12.2023 dosiahla záporné vlastné imanie ako dôsledok nepriaznivého hospodárskeho výsledku – straty za rok 2023 a precenení obchodných podielov zaradených v dlhodobom finančnom majetku. Vedenie spoločnosti bude prehodnocovať ekonomický vývoj spoločnosti a následne prijímať úsporné opatrenia a zmeny organizačnej štruktúry s cieľom zmierniť negatívne dopady poklesu tržieb na výsledky dcérskych spoločností a prijímať opatrenia na zlepšenie hospodárskych ukazovateľov a hľadanie nových trhov.

Vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý sa začal v r. 2022 ovplyvňoval podnikateľské prostredie aj v r. 2023. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2) Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané v nasledujúcich bodoch. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas účtovných období, ak nie je uvedené inak. Náklady a výnosy sa účtujú na mesačnej báze do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

3) Účtovná jednotka oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

a) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, súčasťou obstarávacej ceny je aj časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty, ktorej nárok na odpočítanie uplatňuje účtovná jednotka koeficientom

2. zásoby

3. podiely na ZI obchodných spoločností
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI
5. nehmotný majetok, súčasťou obstarávacej ceny je aj časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty, ktorej nárok na odpočítanie uplatňuje účtovná jednotka koeficientom
6. záväzky pri ich prevzatí

b) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku
4. položky na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív a pasív

c) reálnou hodnotou

1. cenné papiere a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka väčšinový podiel (účet 061) alebo cenné papiere a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom (účet 062) boli ocenené ku dňu účtovnej závierky použitím metódy vlastného imania
2. cenné papiere v spoločnostiach, v ktorých podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky je menej ako 20 % (účet 063) boli ku dňu účtovnej závierky ocenené trhovou cenou podľa Kurzového lístka akcií a podielových listov zo dňa 31.12.2020 Burzy cenných papierov v Bratislave

Úbytok zásob sa účtuje v ocenení:

Metódou FIFO

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Opravná položka k CP a podielom (účet 061,062)	odborného posúdenia predpokladaných ekonomických úžitkov
Opravná položka k CP a podielom (účet 063)	zvýšenie OP podľa vývoja trhovej ceny na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave
Opravná položka k pohľadávkam	odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia

Transakcie v cudzej mene

Účtovná jednotka transakcie vyjadrené v cudzej mene prepočítava na menu euro ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu účtovnej závierky majetok a záväzky v cudzej mene (okrem poskytnutých a prijatých preddavkov) boli prepočítané na menu euro referenčným kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely boli zaúčtované s vplyvom na hospodársky výsledok. Nákupy cudzej meny v hotovosti za menu euro sú oceňované kurzom, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na ocenenie úbytku cudzej meny v hotovosti sa používa metóda FIFO.

Majetok a záväzky pre ktorý nemá účtovná jednotka obsahujú náplň:

- majetok nadobudnutý vlastnou činnosťou
- majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti
- prenajatý majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
- dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:**Dlhodobý nehmotný majetok**

Do dlhodobého nehmotného majetku účtovná jednotka zaraďuje nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti zahŕňa:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
softvér	5	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo, obstarávacía cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Na základe rozhodnutia do kategórie dlhodobého odpisovaného hmotného majetku účtovná jednotka zaraďuje aj majetok v nižšej obstarávacej cene ako 1 700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Nehnutelný majetok – budova, pozemky tvoria dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny. Za technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku sa považuje technické zhodnotenie, ktoré v úhrne prevyšuje za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené s predpokladom na opotrebenie majetku zodpovedajúcim bežným podmienkam jeho používania. Dlhodobý hmotný majetok sa začne odpisovať mesiacom zaradenia do používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Neodpisovaným dlhodobým hmotným majetkom účtovnej jednotky sú pozemky pod budovou v spoluvlastníckom podiele. Nehnutelný majetok má účtovná jednotka poistený prostredníctvom spoločnosti vykonávajúcej správu budovy vo výške spoluvlastníckeho podielu z poistnej sumy 3 267 tis. EUR.

Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok tvoria:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Administratívna .budova	20	lineárna
počítače a kancelárske stroje	4	lineárna
elektrospotrebiče	4	lineárna
inventár	6	lineárna

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku v číselnom vyjadrení

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 642						18 642
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 642						18 642
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 642						18 642
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Oprávky								
Stav na začiatku		18 642						18 642

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6

IČO 3 5 7 0 5 0 2 7 0 0

úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia		18 642							18 642
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Stav na konci úctovného obdobia									

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v číselnom vyjadrení

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné úctovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia	5 175	110 854	108 392						224 421
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia	5 175	110 854	108 392						224 421
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		66 781	47 892						114 673
Prírastky		5 543	15 300						20 843
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		72 324	63 192						135 516
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	44 073	60 500						109 748
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	38 530	45 200						88 905

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	110 854	108 392						224 421
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	108 392						224 421
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 324	63 192						135 516
Prírastky		5 543	15 300						20 843
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		77 867	78 492						156 359
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	38 530	45 200						88 905
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	32 987	29 900						68 062

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok, tiež nemá obmedzené práva s ním nakladať.

Dlhodobý finančný majetok

Obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach boli precenené na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania podľa stavu k 31.12.2023. Oceňovacie rozdiely boli zaúčtované na účet vlastného imania.

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielov. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 437 530	1 926 260	813 729						14 177 519
Prírastky									0
Úbytky	300 000	0							300 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	11 137 530	1 926 260	813 729						13 877 519
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-6 219 295	927 051	-496 764						- 5 789 008
Prírastky	563 280								563 280
Úbytky		1 143 310	14 236						1 157 546
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-5 656 015	-216 259	-482 528						-6 354 802
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného	5 218 235	2 853 311	331 201					11 604	8 388 511

obdobia									
Stav na konci úč. obdobia	5 481 515	1 710 001	316 965					0	7 522 717

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielov. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 537 530	1 926 260	813 729					11 604	14 921 807
Prírastky							236 031		236 031
Úbytky	100 000	0						11 604	868 715
Presuny							-236 031		0
Stav na konci účtovného obdobia	11 437 530	1 926 260	813 729					0	14 289 123
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-6 763 704	1 160 692	-496 764						-7 375 822
Prírastky									1 276 046
Úbytky	544 409	233 641							
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-6 219 295	927 051	-496 764						-6 099 776
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 773 826	3 086 952	316 965					11 604	8 189 347
Stav na konci úč. obdobia	5 218 235	2 853 311	316 965					0	8 388 511

Úbytok v podielových CP bol na základe Rozhodnutia jediného spoločníka v dcérskej spoločnosti DAN Slovakia, spol. s r.o. na základe, ktorého došlo k zníženiu nepeňažného vkladu do ostatných kapitálových fondov vo výške 300 000 €.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
FINASIST, a.s.	100,00	100,00			0
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
POLYMEA, a.s.	94,495	94,495	400 420	-37 998	378 378
Priemyselná 6					
821 09 Bratislava					
DAN Slovakia, s. r. o.	100,00	100,00	4 050 986	289 710	4 050 986
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
ZELENÝ SEN, s.r.o.	57,00	57,00	1 845 879	539 978	1 052 151
Cesta k nemocnici 1/B					
974 01 Banská Bystrica					
Podielové CP a podiely s podielovou účasťou					
Prvá strategická, a. s.	25,396	25,396	6 733 348	-38 740	1 710 001
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Plastika, a.s.	0,904	0,904	2 311 626	1 861 357	20 897
Novozámocká 222					

949 05 Nitra					
CHEMOLAK a. s.	3,224	3,224	9 624 804	-2 775 737	310 304
Továrenská 7					
919 04 Smolenice					
RONA, a. s.					0
Schreiberova 365					
02 061 Lednicke Rovne					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
DFM spolu	x	x	x	x	8 388 511

K dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločnosti neboli údaje za spoločnosť FINASIST, a.s. k dispozícii.

Zásoby

Zásoby účtovnej jednotky tvoria zásoby materiálu – vstupné karty pre dochádzkový systém a vstup do kancelárskych priestorov v hodnote 172 EUR, ktoré podľa potreby sa vydávajú do spotreby.

Účtovná jednotka nemá zásoby, pre ktoré by mala povinnosť tvorby opravných položiek.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre informácie o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky z titulu poskytnutých krátkodobých pôžičiek vrátane úrokov v celkovej výške 11 547 675 €, z toho voči dcérskym spoločnostiam a spoločnostiam v skupine 9 613 649 €. Na zabezpečenie pohľadávok z titulu poskytnutých pôžičiek sú vystavené vlastné zmenky dlžníkov. K pohľadávkam, u ktorých sa predpokladá ich úplná alebo čiastočná nevyožiteľnosť boli zaúčtované opravné položky. Zaúčtovanie opravných položiek vo výške 17 661 € vyjadruje kurzový rozdiel z ocenenia opravných položiek vedených v cudzej mene, referenčným výmenným kurzom ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Vývoj opravných položiek v číselnom vyjadrení je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku - reštrukturalizácia	0		0		0
Ostatné pohľadávky	768 195	0	17 661		750 534

z obchodného styku				
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	18 029 811	317 576	0	18 347 387
Iné pohľadávky	4 272	0	510	3 762
Pohľadávky spolu	18 802 278	317 576	18 171	19 101 683

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daň	43 671		43 671
Dlhodobé pohľadávky spolu	43 671		43 671
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 395 684	715 659	2 111 343
Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ	21 650 991	6 310 045	27 961 036
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	2 684 560		2 684 560
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 731 235	7 025 704	32 756 939

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky účtovnej jednotky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Pri výpočte odloženej dane boli zohľadnené dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou. Zdaniteľné dočasné rozdiely vplynuli :

- z uplatňovania rozdielných účtovných a daňových odpisov dlhodobého hmotného majetku,
- z účtovnej hodnoty tvorby ostatných rezerv, ktoré budú daňovými výdavkami v budúcich obdobiach,
- z účtovnej hodnoty záväzkov za prenájom nehnuteľnosti, ktoré sú daňovým výdavkom až po zaplatení.

Odpočítateľné dočasné rozdiely zahŕňajú účtovnú hodnotu záväzkov za služby (poradenské, právne, nájomné) zaplatené v bežnom roku a použité rezervy, ktoré neboli uznané za daňové výdavky v predchádzajúcom účtovnom období. Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z neumorených daňových strát.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku v číselnom vyjadrení obsahuje nasledujúca tabuľka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 773	2 773
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	85 231	-158 614
	-12 635	-231 381
	97 866	72 767
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Rozdiely z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	43 671	25 191
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	18 480	32 727
Zaúčtovaná ako náklad	18 480	32 727
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Krátkodobý finančný majetok

Vlastné akcie

V priebehu roka 2023 nadobudla účtovná jednotka 81 609 ks vlastných akcií v obstarávacej cene 191 407 EUR. Účtovná jednotka má vytvorený osobitný rezervný fond vo výške nadobudnutých akcií.

Finančné účty

Finančné účty účtovnej jednotky tvoria peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	539	438
Ceniny – stravné poukážky Ticket Restaurant	0	0
Bežné bankové účty	2 438 351	1 909 003
Spolu	1 438 890	1 909 441

Časové rozlíšenie na strane aktív

Aktíva časového rozlíšenia vykazuje účtovná jednotka v nasledovných položkách:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	82	0
antivírus. program	82	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 760	4 173
Predplatné odborných publikácií a novín	363	315
Poistenie majetku	678	3 147
IS Premier aktualizčný poplatok	576	576
internet, domény, antivír. program	143	135
Poistenie štatutárov		
ostatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 915	106
Časové rozlíšenie kreditných úrokov	3 915	106

Príjmy budúcich období vyplynuli z časového rozlíšenia kreditných úrokov z termínovaného vkladu.

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív**Rezervy**

Tvorba zákonných rezerv vyplynula z nevyčerpaných dovolení zamestnancami za rok 2022. Podkladom pre výpočet rezervy sú priemerné mzdy a stanovené odvody na sociálne a zdravotné poistenie. Ocenenie krátkodobých rezerv na služby súvisiace s overením účtovných závierok a overením výročných správ vychádza zo známych údajov podľa uzatvorených zmlúv.

Dlhodobá rezerva na odchodné do starobného dôchodku vrátane odvodov na sociálne poistenie sa začína tvoriť 5 rokov pred zákonným nárokom zamestnanca na starobný dôchodok vo výške 1/5 jeho základnej mzdy.

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za bežné a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Odchodné vrátane odvodov	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 850	32 562	30 850		32 562
Audit ÚZ a Výroč. správy	2 400	3 050	2 400		3 050
Audit KÚZ a Výroč. správy	1 500	2 400	1 500		2 400
Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	191	0	191		0
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	20 215	18 424	20 215		18 424
Rezerva na nevyfaktur. služby	6 544	8 688	6 544		8 688
súdne spory					

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Odchodné vrátane odvodov	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 298	30 850	21 298		30 850
Audit ÚZ a Výroč. správy	1 069	2 400	1 069		2 400
Audit KÚZ a Výroč. správy	2 116	1 500	2 116		1 500
Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	109	191	109		191
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	11 398	20 215	11 398		20 215
Rezerva na nevyfaktur. služby	6 606	6 544	6 606		6 544
súdne spory					

Závazky

Závazky z obchodného styku vykazuje účtovná jednotka v cudzej mene v čiastke 31 960 423 USD v kurzovom prepočte 24 693 156 €. Závazky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Súčasťou číselných údajov nie sú záväzky zo sociálneho fondu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 197	1 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 197	1 241
Krátkodobé záväzky spolu	24 929 581	24 906 614
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	24 920 381	24 857 805
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	9 200	48 809
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti po lehote splatnosti		

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 241	875
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 480	1 371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 480	1 371
Čerpanie sociálneho fondu	1 524	1 005
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 197	1 241

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z vyplatených hrubých miezd zamestnancov. Čerpané prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na stravovanie zamestnancov.

Kapitálový fond z príspevkov

Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka.

Krátkodobé finančné výpomoci

Závazky z prijatých krátkodobých finančných výpomocí predstavujú k súvahovému dňu celkom 262 235 €, z toho úroky tvoria 20 812 €. Na zabezpečenie pohľadávok veriteľov z poskytnutých finančných výpomocí boli vystavené vlastné zmenky dlžníka.

Prehľad o poskytnutých krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma úrokov v eurách za bežné účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)							
1.	CZK	3,0	30.04.2022	0	0	0	0
2.	CZK	4,0	30.06.2021	0	0	0	0
3.	EUR	3,0	31.12.2020	0	0	0	0
4.	EUR	0,0	31.12.2022	0	0	0	0
5.	EUR	3,0	31.12.2022	241 423	241 423	241 423	20 812

Časové rozlíšenie na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 959 356	2 323 617
úroky	2 959 356	2 323 617
vyúčtovanie energií - preplatky		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období tvoria zahraničné úroky vo výške 3 339 805 USD, v kurzovom prepočte 2 959 356 €, na základe uzatvorenej Sprostredkovateľskej zmluvy.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Informácie o výnosoch**

Účtovná jednotka realizovala výnosy z poskytovania služieb. Služby boli poskytnuté prevažne spoločnostiam v skupine v oblasti spracovávania účtovnej agendy s dosiahnutými tržbami 62 527 € a prenájmu nebytových priestorov vo výške 162 009 €.

Informácie o tržbách v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
tuzemsko			75 940	74 167
zahraničie				
Spolu			75 940	74 167

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	150 939	305 737
Poistné plnenie	10 667	0
Odpis záväzku	0	152 681
Zmluvné penále	0	7 734
Výnosové úroky	140 272	145 322
Ostatné výnosy	0	0
Finančné výnosy, z toho:	604 525	547 377
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>36 650</i>	<i>55 623</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 661	21 438
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>567 875</i>	<i>491 754</i>
Úroky z krátkodobých finančných výpomocí	567 875	491 754
Úroky z bežných bank. účtov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Tržby z predaja CP a podielov		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	75 940	74 167
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	755 464	853 114
Čistý obrat celkom	831 404	927 281

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	261 670	146 284
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 450</i>	<i>3 900</i>
náklady za overenie individuálnej ÚZ a konsolidovanej ÚZ	5 450	3 900
iné audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>256 220</i>	<i>142 384</i>
opravy a udržiavanie	15 730	7 500
Služby spojené s transformáciou na súkromnú akčiovú spoločnosť	91 596	
reprezentačné	1 456	2 365
školenia	2 641	796
poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky)	51	279
internet	56	51
telefóny	5 905	5 948

inercia	945	11 234
Služby CDCP, RMS	25 430	0
Softvér - aktualizácie	1 850	2 036
poradenské a právne služby	44 908	5 080
nájomné admin. priestory, parkov. státa	62 107	60 788
správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou	694	616
ostatné	2 851	16 691
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 513	74 638
Postúpené pohľadávky	0	43 375
Odpísané pohľadávky	0	0
DPH (odpočet koeficientom)	44 336	26 064
Pokuty a penále		
Poistné	6 311	3 394
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	866	1 805
Finančné náklady, z toho:	675 379	686 540
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>43 768</i>	<i>49 076</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 245	40 326
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>631 611</i>	<i>637 464</i>
Úroky	645 442	636 609
Bankové a iné poplatky	405	855
Predané CP a podiely		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-14 236	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Spoločnosť sídli v prenajatých administratívnych priestoroch. V priebehu roka 2022 sa spoločnosť presťahovala, čím znížila náklady na nájomné a prestala prenajímať časť priestorov tretím stranám.

Nákladové úroky sa týkajú zmluvných záväzkov, ktoré vyplynuli z uzatvorených zmlúv o prijatých krátkodobých pôžičkách vo výške 9 703 € a Sprostredkovateľskej zmluvy vo výške 635 739 €.

Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 091 409	x	x	-43 406	x	x

teoretická daň	x	-229 196	21,00	x	-9 115	21,00
Daňovo neuznané náklady	422 905	88 810		466 990	98 068	
Výnosy nepodliehajúce dani	-64 287	-13 500		-1 088 690	-228 625	
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-732 791	-153 886		-665 106	-139 672	
Splatná daň z príjmov	x	9 029		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-18 480		x	32 727	
Celková daň z príjmov	x	-9 451		x	-32 727	

K položkám nepodliehajúcim dani patria zúčtované opravné položky, použité rezervy a zaplatené záväzky za služby, ktoré v predchádzajúcich obdobiach ovplyvnili zvýšenie základu dane pre účely splatnej dane. Zvýšenie základu splatnej dane tvoria daňovo neuznané nákladové položky, neuhradené záväzky za nájomné a opravné položky k pohľadávkam a dlhodobému finančnému majetku, ktoré boli zaúčtované do nákladov bežného účtovného obdobia.

Informácie na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančný majetok v menovitej hodnote z toho:	10 151 728	10 151 728
FINASIST, a.s.	331 939	331 939
POLYMEA, a.s.	147 016	147 016
DAN SLOVAKIA s.r.o.	2 410 000	2 410 000
ZELENÝ SEN, s.r.o.	1 137 150	1 137 150
Prvá strategická, a.s.	5 576 227	5 576 227
Plastika, a.s.	12 518	12 518
CHEMOLAK, a.s.	536 878	536 878
Postúpená pohľadávka Klasik Praha v menovitej hodnote	14 742 977 CZK	14 742 977 CZK

Prenajatý majetok

Účtovná jednotka je vlastníkom nebytových priestorov v administratívnej budove vo výške spoluvlastníckeho podielu, ktorý je súčasťou odpisovaného majetku. Časť priestorov prenajíma, výnosy z nájomného sú 2 400€.

Majetok v nájme

Na základe uzatvorenej nájomnej zmluvy spoločnosť má v prenájme administratívne priestory a parkovacie státa v podzemnej garáži od spriaznenej osoby. Časť prenajatých priestorov poskytuje do podnájmu prevažne spoločnostiam v skupine. Číselné vyjadrenie nájomného je uvedené v časti „Informácie o nákladoch“ poznámok.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Podmienené záväzky**

Prehľad podmienených záväzkov v číselnom vyjadrení, ktoré nie sú obsiahnuté v súvahe je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Z poskytnutých záruk		
Iné podmienené záväzky	387 525	376 237
Zriadenie záložného práva		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z poskytnutých záruk		
Iné podmienené záväzky	1 000 000	1 000 000
Zriadenie záložného práva	19 322 823	19 322 823

Podmienené záväzky vyplývajúce z uzavretých zmluvných vzťahov účtovnou jednotkou na zabezpečenie pohľadávok bánk za poskytnuté úvery:

- Dohoda o prednostnom uspokojení zo dňa 03.09.2012 uzavretá medzi dlžníkom Bioenergo – Komplex, s. r. o., veriteľom Druhá strategická, a. s. a bankou k záväzku dlžníka, vyplývajúceho z úverovej zmluvy o splátkovom úvere vo výške 15 015 414 EUR splatnom do 31.12.2026.

Súdne spory

Pokračujúce súdne spory, v ktorých vystupuje spoločnosť Druhá strategická, a. s. v právnej pozícii odporcu sú:

- Súdne konanie o uloženie povinnosti poskytnúť informácie a vysvetlenia v súvislosti s rokovaním valného zhromaždenia. Na základe mimosúdnej dohody pred prvým pojednávaním vo veci samej podaním zo dňa 24.01.2023 zoberal žalobca žalobu v celom rozsahu späť a žiadal konanie zastaviť. Vo veci bolo prijaté uznesenie Okresného súdu Bratislava III zo dňa 06.02.2023, ktorým súd rozhodol o zastavení konania.
- Súdne konanie o určenie neplatnosti uznesenia valného zhromaždenia č.4. Na základe mimosúdnej dohody pred prvým pojednávaním vo veci samej podaním zo dňa 24.01.2023 zoberal žalobca žalobu v celom rozsahu späť a žiadal konanie zastaviť. Vo veci bolo prijaté uznesenie Okresného súdu Bratislava III zo dňa 13.02.2023, ktorým súd rozhodol o zastavení konania.

Právne spory

Spoločnosť eviduje právny spor, ktorý v budúcnosti môže mať potenciálny vplyv na finančnú situáciu spoločnosti:

- potenciálne nároky, ktoré majú vyplývať zo Zmluvy o sprostredkovaní zo dňa 16.12.2004 a jej vypovedania partnerom výpoveďou zo dňa 12.04.2022, ktoré môžu byť predmetom budúceho súdneho sporu. Na základe vyjadrenia právneho zástupcu je výsledok sporu neistý a Spoločnosť považuje nároky za právne sporné.

Podmieneny majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po dni zostavenia riadnej účtovnej zvierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Objem obchodných transakcií so spriaznenými osobami podľa jednotlivých segmentov vo vykazovanom období bol nasledovný:

Dcérske účtovné jednotky:

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky z pôžičiek	403 798	1 254
Nájomné predaj/nákup		
Ostatné služby predaj/nákup	11 390	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	415 188	1 254

Pridružené účtovné jednotky

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky z pôžičiek	0	
Nájomné predaj/nákup	0	
Ostatné služby predaj/nákup	4 200	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	4 200	

Ostatné spriaznené osoby:

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky z pôžičiek	456	
Nájomné predaj/nákup		7 200
Ostatné služby predaj/nákup	57 850	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	58 306	7 200

Stav transakcií k 31.12.2023 medzi spriaznenými osobami:

Dcérske účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
25 056 605,53	47 483

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6

IČO 3 5 7 0 5 0 2 7 0 0

Pridružené účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
600	

Ostatné spriaznené osoby	
Pohľadávky	Závazky
2 933 183	0

Obchodné transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili na základe obvyklých obchodných podmienok.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

Členom štatutárnych orgánov účtovnej jednotky boli za rok 2023 vyplatené odmeny za výkon funkcie nasledovne:

členom štatutárneho orgánu 15 600 EUR
členom dozornej rady 3 600 EUR.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia.

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo ani osobitné právo, ktorým by jej bolo udelené právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme, pričom by prijímala náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

Prehľad o pohybe vlastného imania

Základné imanie sa v priebehu roka nemenilo, pozostáva z 811 628 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote jednej akcie 33,194 €. Základné imanie je v plnom rozsahu splatené a zapísané v obchodnom registri vo výške 26 941 180 €.

Podiel jednej akcie na vlastnom imaní spoločnosti k 31.12.2023 je vo výške -5,247 €.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške -76 133 € bola zaúčtovaná na účet strát minulých rokov na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 14.06.2023.

Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania sa v bežnom účtovnom období podieľajú na znížení vlastného imania účtovnej jednotky.

Prehľad zmien vlastného imania za bežné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v číselnom vyjadrení je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	26 941 180				26 941 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 292 244	580 029			-5 872 273
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 596				16 596
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 386 002				8 386 003
Rezervný fond na vlastné akcie		191 407			191 407
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-33 437 645	191 407		-76 133	-33 705 186
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-76 133	-1 081 958		76 133	-1 081 958
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	26 941 180				26 941 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 603 013	310 769			-5 292 244
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 596				16 596
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 386 002				8 386 002
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-22 807 526			-10 630 119	-33 437 645
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10 630 119	-76 133		10 630 119	-76 133
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov účtovná jednotka zostavila s použitím nepriamej metódy vykazovania

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 081 958	-76 133
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i>	819 289	946 913
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	20 843	20 843
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 712	9 552
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	634 261	627 331
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	645 442	636 609
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-567 875	-491 754
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-17 661	-21 438
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	26 245	40 326
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	76 322	125 444
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	860 234	953 782
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	828 861	2 276 700
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	31 373	-1 322 918
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	597 565	1 824 562
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	567 875	491 754
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-645 442	-636 609
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	519 998	1 679 707
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-9 451	-32 727
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	529 449	1 646 980
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)</i>		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	529 449	1 646 980
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 909 441	262 461
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 438 890	1 909 441
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	2 438 890	1 909 441