

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2024**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 31.12.2024 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 01.01.2024 do 31.12.2024.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2023 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 20.06.2024.

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:

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

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 |
|---------------------------|----------------|
| 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 | 9 | 7,5 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 9 | 8 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| počet členov štatutárneho orgánu | 4 | 4 |

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2024 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti..

Vlastné imanie spoločnosti za rok 2024 zaznamenalo nárast oproti roku 2023. Spoločnosť k 31.12.2024 dosiahla kladné vlastné imanie ako dôsledok zrušenia opravných položiek k pohľadávkam 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. 2024. 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 obsahovú 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 a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivo- vané náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostat- ný DNM f | Obsta- rávaný 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 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 | | | | | | | |
|---|--|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivo- vané náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostat- ný DNM f | Obsta- rávaný 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 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v číselnom vyjadrení

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné 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 | | | 23 008 | | | | | | 23 008 |
| Úbytky | 3 514 | 62 515 | | | | | | | 66 024 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 661 | 48 339 | 131 400 | | | | | | 181 405 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 77 867 | 78 492 | | | | | | 156 359 |
| Prírastky | | 5 463 | 18 500 | | | | | | 23 963 |
| Úbytky | | 53 923 | | | | | | | 53 923 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 29 407 | 96 992 | | | | | | 126 399 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |

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

| | | | | | | | | | |
|---|-------|--------|--------|--|--|--|--|--|--------|
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 175 | 32 987 | 29 900 | | | | | | 68 062 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 666 | 18 932 | 34 408 | | | | | | 55 001 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|---------|---|---|--|---------------------|------------------------------|--|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os- tatný DHM | Ob- stará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky 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 31.12.2024. 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 | 11 137 530 | 1 926 260 | 813 729 | 0 | | | | | 13 877 519 |
| Prírastky | | | 324 925 | 1 768 906 | | | | | 2 093 831 |
| Úbytky | 100 000 | 0 | | | | | | | 100 000 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 11 037 530 | 1 926 260 | 1 138 654 | 1 768 906 | | | | | 15 871 350 |
| Opravné položky/Precenenie na účte 414 | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -5 656 015 | -216 259 | -482 528 | | | | | | -6 354 802 |
| Prírastky | 901 480 | | | | | | | | 901 480 |
| Úbytky | | 642 165 | 325 393 | | | | | | 957 558 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | -4 754 535 | -858 424 | -807 921 | | | | | | -6 420 880 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 481 515 | 1 710 001 | 331 201 | 0 | | | | | 7 522 717 |
| Stav na konci úč. obdobia | 6 282 995 | 1 067 836 | 330 733 | 1 768 906 | | | | | 9450 470 |

| 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 | Osta-tný 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 | | | | | | 14 289 123 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | 300 000 | 0 | | | | | | | 300 000 |
| Presuny | | | | | | | -236 031 | | 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 obdobia | 5 218 235 | 2 853 311 | 316 965 | | | | | | 8 388 511 |
| Stav na konci úč. obdobia | 5 481 515 | 1 710 001 | 331 201 | | | | | | 7 522 717 |

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 100 000 €.

| 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 | 365 508 | 16 330 160 | 365 508 |
| Trnavská cesta 27/B | | | | | |
| 831 04 Bratislava | | | | | |
| POLYMEA, a.s. | 94,495 | 94,495 | 606 205 | 205 785 | 572 835 |
| Priemyselná 6 | | | | | |
| 821 09 Bratislava | | | | | |
| DAN Slovakia, s. r. o. | 100,00 | 100,00 | 3 987 763 | 36 777 | 3 987 762 |
| Novozámocká 222 | | | | | |
| 949 05 Nitra | | | | | |
| ZELENÝ SEN, s.r.o. | 57,00 | 57,00 | 2 380 507 | 534 627 | 1 356 890 |
| Cesta k nemocnici 1/B | | | | | |
| 974 01 Banská Bystrica | | | | | |
| Podielové CP a podiely s podielovou účasťou | | | | | |
| Prvá strategická, a. s. | 25,396 | 25,396 | 4 204 740 | -21 069 | 1 067 836 |
| Trnavská cesta 27/B | | | | | |
| 831 04 Bratislava | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Plastika, a.s. | 0,904 | 0,904 | 1 719 501 | -629 282 | 15 544 |
| Novozámocká 222 | | | | | |
| 949 05 Nitra | | | | | |
| CHEMOLAK a. s. | 3,224 | 3,224 | 5 810 998 | -3 561 622 | 315 189 |
| Továrenská 7 | | | | | |
| 919 04 Smolenice | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------|---|---|---|---|-----------|
| RONA, a. s. | | | | | 0 |
| Schreiberova 365 | | | | | |
| 02 061 Lednicke Rovne | | | | | |
| Pôžičky prepojeným ÚJ | | | | | |
| DAN Slovakia, s. r. o. | | | | | 0 |
| Novozámocká 222 | | | | | 1 768 906 |
| 949 05 Nitra | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | 9 450 470 |

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 nevykonalnosť 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 z obchodného styku | 750 534 | 0 | 12 823 | | 737 711 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 18 347 387 | 0 | 16 993 173 | | 1 354 214 |

| | | | | |
|-------------------------|-------------------|----------|-------------------|------------------|
| Iné pohľadávky | 3 762 | 0 | 436 | 3 326 |
| Pohľadávky spolu | 19 101 683 | 0 | 17 006 432 | 2 095 251 |

Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Iné pohľadávky - odložená daň | 25 601 | | 25 601 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 25 601 | | 25 601 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 818 469 | 715 659 | 2 111 343 |
| Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ | 4 793 679 | 6 310 045 | 27 961 036 |
| Daňové pohľadávky | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 051 188 | | 2 684 560 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 663 336 | 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 vyplynuli :

- 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 | 4 073 | 2 773 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 94 976 | 85 231 |
| odpočítateľné | 97 866 | -12 635 |
| zdaniteľné | 94 976 | 97 866 |
| 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 | 25 601 | 43 671 |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky | 18 070 | 18 480 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 18 070 | 18 480 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

Krátkodobý finančný majetok

Vlastné akcie

Účtovná jednotka vlastní 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 | 577 | 539 |
| Ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 91 450 | 2 438 351 |
| Spolu | 92 027 | 2 438 890 |

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 | 82 |
| antivírus. program | 82 | 82 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 286 | 1 760 |
| Predplatné odborných publikácií a novín | 323 | 363 |
| Poistenie majetku | 4 351 | 678 |
| IS Premier aktualizčný poplatok | 576 | 576 |
| internet, domény, antivír. program | 36 | 143 |
| Poistenie štatutárov | | |
| ostatné | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 3 915 |
| Časové rozlíšenie kreditných úrokov | 0 | 3 915 |

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 2024. 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: | 32 562 | 28 306 | 32 562 | | 28 306 |
| Audit ÚZ a Výroč. správy | 3 050 | 3 050 | 3 050 | | 3 050 |
| Audit KÚZ a Výroč. správy | 2 400 | 2 400 | 2 400 | | 2 400 |
| Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 18 424 | 15 080 | 18 424 | | 15 080 |
| Rezerva na nevyfaktur. služby | 8 688 | 7 776 | 8 688 | | 7 776 |
| 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: | 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 | | | | | |

Závazky

K 31.12.2024 účtovná jednotka nevykazuje záväzky z obchodného styku v cudzej mene. Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 098 | 1 197 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 098 | 1 197 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 183 643 | 24 929 581 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti | 175 003 | 24 920 381 |
| Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti | 8 640 | 9 200 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti po lehote splatnosti | | |

Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 197 | 1 241 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 864 | 1 480 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 864 | 1 480 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 963 | 1 524 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 098 | 1 197 |

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 0 €, k 31.12.2023 boli záväzky z prijatých krátkodobých výpomocí 262 235€, z toho úroky tvorili 20 812 €.

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Časové rozlíšenie na strane pasív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 2 959 356 |
| úroky | 0 | 2 959 356 |
| vyúčtovanie energií - preplatky | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

Výdavky budúcich období za obdobie 2023 tvorili zahraničné úroky vo výške 3 339 805 USD, v kurzovom prepočte 2 959 356 €, na základe uzatvorenej Sprostredkovateľskej zmluvy. K 31.12.2024 účtovná jednotka nevykazuje výdavky budúcich období.

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 spracovávaní účtovnej agendy s dosiahnutými tržbami 82 005€ a prenájmu nebytových priestorov vo výške 3 000 €.

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 | | | 115 005 | 75 940 |
| zahraničie | | | | |
| Spolu | | | 115 005 | 75 940 |

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: | 7 932 105 | 150 939 |
| Poistné plnenie | 0 | 10 667 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 1 354 628 | 0 |
| Zmluvné penále | 464 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 140 272 |
| Ostatné výnosy | 2 320 | 0 |
| Výnosy z Dohody/odpustenie dlhu | 6 574 693 | |
| Finančné výnosy, z toho: | 888 756 | 604 525 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>28 560</i> | <i>36 650</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 28 560 | 17 661 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>860 196</i> | <i>567 875</i> |
| Úroky z krátkodobých finančných výpomocí | 860 196 | 567 875 |
| 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 | 85 005 | 75 940 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z predanej nehnuteľnosti | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 844 873 | 755 464 |
| Čistý obrat celkom | 929 878 | 831 404 |

2. Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 340 294 | 261 670 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>5 450</i> | <i>5 450</i> |
| náklady za overenie individuálnej ÚZ a konsolidovanej ÚZ | 5 450 | 5 450 |
| iné audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>334 844</i> | <i>256 220</i> |
| opravy a udržiavanie | 7 746 | 15 730 |
| Služby spojené s transformáciou na súkromnú akčiovú spoločnosť | 0 | 91 596 |
| reprezentačné | 2 355 | 1 456 |
| školenia | 1 511 | 2 641 |
| poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky) | 93 | 51 |
| internet | 60 | 56 |
| telefóny | 5 943 | 5 905 |
| inzercia | 0 | 945 |
| Služby CDCP, RMS | 305 | 25 430 |
| Softvér - aktualizácie | 2 879 | 1 850 |
| poradenské a právne služby | 228 425 | 44 908 |
| nájomné admin. priestory, parkov. státia | 69 307 | 62 107 |

| | | |
|---|------------------|----------------|
| správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou | 728 | 694 |
| Sprostredkovanie | 6 600 | 0 |
| ostatné | 8 892 | 2 851 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 424 260 | 51 513 |
| Postúpené pohľadávky | 1 354 628 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| DPH (odpočet koeficientom) | 65 769 | 44 336 |
| Pokuty a penále | 52 | |
| Poistné | 1 410 | 6 311 |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 2 401 | 866 |
| Finančné náklady, z toho: | 4 225 234 | 675 379 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>3 892 378</i> | <i>43 768</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 12 824 | 26 245 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>332 856</i> | <i>631 611</i> |
| Úroky | 7 214 | 645 442 |
| Bankové a iné poplatky | 249 | 405 |
| Predané CP a podiely | | |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 325 393 | -14 236 |
| 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 7 214 €.

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: | 19 200 334 | x | x | -1 091 409 | x | x |
| teoretická daň | x | 4 032 070 | 21,00 | x | -229 196 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 435 023 | 91 355 | | 422 905 | 88 810 | |
| Výnosy nepodliehajúce | -17 121 216 | -3 595 455 | | -64 287 | -13 500 | |

| | | | | | | |
|---|------------|----------|--|----------|----------|--|
| dani | | | | | | |
| Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | -2 514 141 | -527 970 | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | | -732 791 | -153 886 | |
| Splatná daň z príjmov | x | 7 496 | | x | 9 029 | |
| Odložená daň z príjmov | x | 18 070 | | x | -18 480 | |
| Celková daň z príjmov | x | 25 566 | | x | -9 451 | |

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. | 903 671 | 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 3 000€.

Majetok v nájme

Na základe uzatvorenej nájmovej zmluvy spoločnosť má v prenájme administratívne priestory a parkovacie státa v podzemnej garáži od spriaznenej osoby.

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 | 404 576 | 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, ktoré prebiehalo v roku 2024, v ktorom vystupovala spoločnosť Druhá strategická, a.s. a ktoré bolo ukončené po mimosúdnom urovnaní.
- Súdny spor, v ktorom bola v priebehu roku 2024 doručená spoločnosti žaloba, podaná v zahraničnej jurisdikcii medzi skupinou žalobcov a 36 žalovanými (medzi ktorými vystupuje aj spoločnosť Druhá strategická, a.s.).

Právne spory

Spoločnosti sa netýka.

Podmienený 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 | 631 912 | 1 565 |
| Nájomné predaj/nákup | | |
| Ostatné služby predaj/nákup | 15 750 | |
| Ostatné položky výnosy/náklady | | |
| Spolu | 647 662 | 1 565 |

Pridružené účtovné jednotky

| Druh obchodu | Výnosy | Náklady |
|--------------------------------|--------------|---------|
| Úroky z pôžičiek | 0 | |
| Nájomné predaj/nákup | 0 | |
| Ostatné služby predaj/nákup | 3 800 | |
| Ostatné položky výnosy/náklady | | |
| Spolu | 3 800 | |

Ostatné spriaznené osoby:

| Druh obchodu | Výnosy | Náklady |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Úroky z pôžičiek | 731 | |
| Nájomné predaj/nákup | | 7 200 |
| Ostatné služby predaj/nákup | 52 250 | |
| Ostatné položky výnosy/náklady | | |
| Spolu | 52 981 | 7 200 |

Stav transakcií k 31.12.2024 medzi spriaznenými osobami:

| Dcérske účtovné jednotky | |
|--------------------------|---------|
| Pohľadávky | Závazky |
| 1 895 856 | 41 509 |

| Pridružené účtovné jednotky | |
|-----------------------------|---------|
| Pohľadávky | Závazky |
| 600 | |

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

| Ostatné spriaznené osoby | |
|--------------------------|---------|
| Pohľadávky | Závazky |
| 2 930 522 | 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 31.12.2024 je vo výške 18,697 €.

Účtovná strata za rok 2023 vo výške -1 081 958 € bola zaúčtovaná na účet strát minulých rokov na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 20.06.2024.

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 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 | -5 872 273 | | 259 315 | | -5 612 958 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 16 596 | | | | 16 596 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 8 386 003 | | | | 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 | -33 705 186 | | | -1 081 958 | -34 787 144 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 081 958 | 19 174 768 | | 1 081 958 | 19 174 768 |
| 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 | -5 292 244 | 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 | | | | | |

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 (+/-) | 19 174 768 | -1 081 958 |
| 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> | -3 801 016 | 819 289 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | -29 960 | 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 (+) | 12 287 | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -4 256 | 1 712 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -2 958 967 | 634 261 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 7 214 | 645 442 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -860 196 | -567 875 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-) | -28 560 | -17 661 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+) | 12 824 | 26 245 |
| 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 (+/-) | 48 598 | 76 322 |
| 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> | -16 903 031 | 860 234 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 8 105 241 | 828 861 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -25 008 272 | 31 373 |
| 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) | -1 529 279 | 597 565 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 860 196 | 567 875 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -7 214 | -645 442 |
| 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.) | -676 297 | 519 998 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -25 566 | -9 451 |
| 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) | -701 863 | 529 449 |
| 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 (+) | 30 000 | |
| 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 (-) | -1 675 000 | |
| 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.) | -1 645 000 | 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) | -2 346 863 | 529 449 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 2 438 890 | 1 909 441 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 92 027 | 2 438 890 |
| 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 (+/-). | 92 027 | 2 438 890 |