

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016**Čl. I****Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**

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.

Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 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 01.01.2016 do 31.12.2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2015 bola schválená na valnom zhromaždení akcionárov konanom dňa 28.06.2016.

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:

Dcérske spoločnosti

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

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
FINASIST, a.s.	100,00
GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s.	83,73
POLYMEA, a.s.	94,45
DEVELOPMENT 4, a. s.	53,00
DAN SLOVAKIA s.r.o.	100,00

Pridružená spoločnosť – Prvá strategická, a.s. 16,89

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

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
VÁHOSTAV-SK, a.s.	100,00
HC SLOVAN Bratislava, a.s.	67,43
DEVELOPMENT SK, s.r.o.	55,00
TP SLOVAN s.r.o.	76,22
PLASTIKA, a.s.	90,67

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	13
počet vedúcich zamestnancov	1	2
počet členov štatutárneho orgánu	3	3

ČI. II**Informácie o prijatých postupoch**

1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2016 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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) 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) obchodované na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave boli ku dňu účtovnej závierky ocenené trhovou cenou podľa Kurzového lístka akcií a podielových listov tohto trhu |

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)	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 pohládkam	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 napríklad:

- 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 obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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.

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, obstarávacia 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. Nehnuteľný 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. Nehnuteľný majetok má účtovná jednotka poistený v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.

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

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku v číselnom vyjadrení

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 290						23 290
Prírastky								

Úbytky		4 646						4 646
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 647						13.647
Prírastky		3 411						3 411
Úbytky		4 646						4 646
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 410						12 410
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 643						9 643
Stav na konci účtovného obdobia		6 232						6 232

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 034						13 034
Prírastky		6 515				3 741		10 256
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 034				3 741		16 775
Oprávkky								
Stav na začiatku		10 336						10 336

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		3 311						3 311
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia		13 647						13 647
Opravné položky								
Stav na začiatku úctovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úctovného obdobia		2 698				3 741		6 439
Stav na konci úctovného obdobia		9 643						9 643

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v číselnom vyjadrení

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 úctovného obdobia	5 175	110 854	57 633						173 662
Prírastky									
Úbytky			4 978						4 978
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	5 175	110 854	52 655						168 684
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 523	54 401						87 924
Prírastky		5 543	2 306						7 849
Úbytky			4 978						4 978
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		39 066	51 729						90 795
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	77 331	3 232						85 738
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	71 788	926						77 889

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	219 520						335 549
Prírastky									
Úbytky			161 887						161 887
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	57 633						173 662
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 980	164 305						192 285
Prírastky		5 543	51 983						57 526
Úbytky			161 887						161 887
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 523	54 401						87 924
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	82 874	55 215						143 264
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	77 331	3 232						85 738

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

Dlhodobý finančný majetok

V pohybe dlhodobého finančného majetku neboli podstatnejšie zmeny. Vplyvom precenenia obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach použitím metódy vlastného imania účtovná hodnota finančného majetku bola znížená o 1 248 856 EUR. Oceňovacie rozdiely boli zaúčtované na účet vlastného imania. Tvorba opravnej položky vo výške 2 015 568 EUR na obchodný podiel v dcérskej spoločnosti vyplynula z precenenia podielu na všeobecnú hodnotu na základe vyhotoveného znaleckého posudku.

Preddavok na budúcu kúpu obchodného podielu bol poskytnutý na základe Zmluvy o budúcej zmluve o prevode obchodného podielu uzavretej dňa 21.01.2013

Pokles trhovej ceny cenných papierov obchodovaných na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave v bežnom účtovnom období je vyjadrený opravnou položkou v kategórii ostatné realizovateľné cenné papiere.

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 prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v prepojených ÚJ	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	25 127 167		1 521 891					1 148 754	27 797 812
Prírastky									
Úbytky			8						8
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 127 167		1 521 883					1 148 754	27 797 804

Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-12 836 496		-1 075 013						-13 911 509
Prírastky	-3 264 424		-111 710						-3 376 134
Úbytky			2						2
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-16 100 920		-1 186 725						-17 287 645
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 290 671		446 878					1 148 754	13 886 303
Stav na konci účtovného obdobia	9 026 247		335 158					1 148 754	10 510 159

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v prepojených ÚJ	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	23 843 632		1 521 891					1 148 754	26 514 277
Prírastky	1 283 535								1 283 535
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 127 167		1 521 891					1 148 754	27 797 812
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného	-12 684 963		-1 186 727						-13 871 690

obdobia									
Prírastky	-151 533		111 714						-39 819
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-12 836 496		-1 075 013						-13 911 509
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 158 669		335 164					1 148 754	12 642 587
Stav na konci účtovného obdobia	12 290 671		446 878					1 148 754	13 886 303

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 797 000

Účtovná jednotka má založený dlhodobý finančný majetok v prospech banky v menovitej hodnote 8 797 tis. EUR.

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					
GRAND HOTEL BELLEVUE, a. s.	83,73	83,73	4 831 173	253 833	2 029 57310
Horný Smokovec 21					
060 01 Vysoké Tatry					
POLYMEA, a.s.	94,45	94,45	310 570	44 346	302 823
Priemyselná 6					

821 09 Bratislava					
DEVELOPMENT 4, a. s.	53,00	53,00	5 798 901	-2 910 617	3 073 418
Kominárska 2, 4					
831 04 Bratislava					
DAN Slovakia, s. r. o.	100,00	100,00	3 620 433	19 246	3 620 433
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá strategická, a. s.	16,89	16,89			335 142
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
RONA, a. s.					16
Schreiberova 365					
02 061 Lednicke Rovne					
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a. s.	20,74	20,74			
Miletičova 3					
824 81 Bratislava					
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a. s.	9,14	9,14			
Miletičova 3					
824 81 Bratislava					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					1 148 754
DFM spolu	x	x	x	x	10 510 159

Účtovná jednotka vlastní dlhodobý finančný majetok v kategórii ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely akcie spoločnosti Podnik výpočtovej techniky Bratislava, a.s.. Na uvedenú spoločnosť bolo dňa 10.01.2008 právoplatne skončené konkurzné konanie sp. zn. 5 K 275/99-1424 z dôvodu nedostatku majetku. Zaúčtovaním oceňovacieho rozdielu v 100 %-nej výške obstarávacej ceny v roku 2003 má finančný majetok nulovú účtovnú hodnotu. Uznesením Okresného súdu Bratislava I zo dňa 13.08.2014 č. k. 34 CbR/325/2012-25, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 20.10.2014 súd nariadil likvidáciu tejto spoločnosti.

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.

Pohľadávky

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky z titulu poskytnutých krátkodobých pôžičiek vrátane úrokov v celkovej výške 23 061 570 EUR, z toho voči dcérskym spoločnostiam a spoločnostiam v skupine 17 827 648 EUR s priemerným úrokom 3,62 % p. a.. Na pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek sú vystavené vlastné zmenky dlžníka. Z hľadiska odborného posúdenia rizík boli k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že nebudú zaplatené úplne, vytvorené opravné položky. K odpísaniu pohľadávok z dôvodu trvalého vyradenia sa pristúpilo v prípadoch zastavenia exekúcie pre nedostatok majetku rozhodnutím súdu vo výške 6 580 EUR. V prípadoch zaplatených pohľadávok boli opravné položky zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti. Kurzový rozdiel z ocenenia opravných položiek vedených v cudzej mene referenčným výmenným kurzom ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol zaúčtovaný vo výške 48 EUR. Vývoj opravných položiek v číselnom vyjadrení je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku 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 voči prepojeným ÚJ	24 545				24 545
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	691 234	48		299	690 983
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ		3 827 455			3 827 455
Iné pohľadávky	32 629		6 128	6 580	19 921
Pohľadávky spolu	748 408	3 827 503	6 128	6 879	4 562 904

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky odložená daň	58 597		58 597
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 597		58 597
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 039 477	790 130	1 829 607

Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ	17 827 648	5 574 876	23 402 524
Daňové pohľadávky	10 483		10 483
Iné pohľadávky	4 249 895	19 921	4 269 816
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 127 503	6 384 927	29 512 430

Informácie o pohľadávkach zabezpečených 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:		
	-2 544	6 326
odpočítateľné	-2 544	
zdaniteľné		6 326
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	174 574	95 395
odpočítateľné	-101 916	-8 105
zdaniteľné	276 490	103 500
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Rozdiely z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov	-29	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	58 597	23 120
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-35 477	-22 379
Zaúčtovaná ako náklad	-35 477	-22 379
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	53
Zmena odloženého daňového záväzku	-53	-22 379
Zaúčtovaná ako náklad	-53	-22 379
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Krátkodobý finančný majetok

Vlastné akcie

Vlastné akcie v obstarávacej cene 488 851 EUR nadobudla účtovná jednotka od drobných akcionárov na základe uznesenia valného zhromaždenia zo dňa 11.08.2005 a tiež uznesenia valného zhromaždenia zo dňa 22.08.2006.

Účtovná jednotka má vytvorený osobitný rezervný fond vo výške nadobudnutých akcií. Podiel vlastných akcií v počte 56 360 kusov v menovitej hodnote 1 870 814 EUR predstavuje 6,94 % základného imania.

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	666	507
Ceniny – stravné poukážky Ticket Restaurant	247	768
Bežné bankové účty	30 720	32 860
Spolu	31 633	34 135

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:		329

Archivácia dokladov r.2017		156
antivírus. program r. 2017		173
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 222	2 439
Predplatné odborných publikácií a novín	860	866
Poistenie majetku	67	156
IS Premier aktualizčný poplatok 2017	712	809
internet, domény, antivír. program	403	453
Archivácia dokladov	155	155
ostatné	25	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 495	1 878
Vyúčtovanie energií –prenajaté admin. priestory	3 495	1 878

Príjmy budúcich období vyplynuli z vyúčtovania skutočnej spotreby energií za rok 2016 v prenajatých administratívnych priestoroch, ktoré na základe uzatvorených Zmlúv o podnájme nebytových priestorov sú platené preddavkovo.

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív

Rezervy

Tvorba zákonných rezerv vyplynula z nevyčerpaných dovolení zamestnancami za rok 2016. Podkladom pre výpočet rezervy sú priemerné mzdy a stanovené odvody na sociálne a zdravotné poistenie. Na neukončené súdne spory bola zvýšená tvorba rezervy na základe odborného posúdenia očakávanej výšky záväzkov. Očenenie 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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 277	459			2 736
Odchodné vrátane odvodov	2 277	459			2 736
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 343	25 716	18 351	1 092	26 616
Audit ÚZ a Výroč. správy	3 360	3 934	3 360		3 934
Audit KÚZ a Výroč. správy	1 960	1 967	1 960		1 967

Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	146	147	146		7147
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	13 977	10 768	12 885	1 092	10 768
súdne spory	900	8 900			9 800

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 698	684	2 110	5 995	2 277
Odchodné vrátane odvodov	9 698	684	2 110	5 995	2 277
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 898	20 343	22 628	270	20 343
Audit ÚZ a Výroč. správy	3 787	3 360	3 787		3 360
Audit KÚZ a Výroč. správy	2 164	1 960	1 894	270	1 960
Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	141	146	141		146
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	16 806	13 977	16 806		13 977
Odmeny vrátane odvodov					
Súdne poplatky		900			900

Závazky

Závazky z obchodného styku vykazuje účtovná jednotka v cudzej mene v čiastke 29 714 999 USD v kurzovom prepočte 22 741 987 EUR. 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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	23 117 805	22 309 081
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 808 259	22 202 703
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti po lehote splatnosti	309 547	106 378

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 360	2 315
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 068	2 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 068	2 679
Čerpanie sociálneho fondu	1 437	1 634
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 989	3 360

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.

Krátkodobé finančné výpomoci

Závazky z prijatých krátkodobých finančných výpomocí predstavujú k súvahovému dňu celkom 1 091 310 EUR, z toho úroky 15 604 EUR. Splatenie úrokov bolo zrealizované vo výške 24 791 EUR. 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, 361)							
1.	CZK	4,0	30.06.2017	9 465 067	9 667 347	350 286	2 512
2.	CZK	4,0	31.12.2017	15 690 481	15 382 824	580 677	64
3.	EUR	3,0	31.12.2017	128 000	128 000	128 000	13 002
4.	EUR	4,0	18.12.2017	16 743	50 000	16 743	26

Časové rozlíšenie na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	828 905	765 932
úroky	828 621	765 673
vyúčtovanie energií - preplatky	284	259
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období tvoria zahraničné úroky vo výške 873 449 USD, v kurzovom prepočte 828 621 EUR, na základe uzatvorenej Sprostredkovateľskej zmluvy.

Čl. IV**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 260 567 EUR a prenájmu nebytových priestorov vo výške 219 194 EUR.

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			479 761	512 385
zahraničie				
Spolu			479 761	512 385

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:	175 264	300 087
Odplatné postúpenie pohľadávky		73 850
Zmluvné penále	4 037	9 377
Predaj – ojazdené motorové vozidlá		47 933
Ostatné výnosy	171 227	168 927

Finančné výnosy, z toho:	651 260	671 999
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	31 926	71 028
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 000	20 766
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	619 334	600 971
Úroky z krátkodobých finančných výpomocí	619 259	600 969
Úroky z bežných bank. účtov	2	2
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	73	
Predaj obchodného podielu		
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	479 761	512 385
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	790 095	600 971
Čistý obrat celkom	1 269 856	1 113 356

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	315 952	417 118
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 250	7 320
náklady za overenie individuálnej ÚZ a konsolidovanej ÚZ	7 250	7 320
iné audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	308 702	409 798
opravy a udržiavanie	369	6 859
cestovné	24	
reprezentačné	1 352	2 234
školenia	878	1 123
poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky)	589	1 563
internet	408	624
telefóny	3 117	8 625
inzercia	1 701	1 962
Softvér - aktualizácie	1 765	1 295
poradenské a právne služby	18 169	101 500
nájomné admin. priestory, parkov. státa	274 391	274 440
správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou	5 120	5 163
ostatné	819	4 535
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 289	107 569
Postúpené pohľadávky		73 850
Odpísané pohľadávky		300
DPH (odpočet koeficientom)	12 976	29 794
Pokuty a penále	1 536	
Poistné	107	2 653
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	670	972
Finančné náklady, z toho:	3 001 966	840 851
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 062</i>	<i>147 698</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	74	34 510
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 997 904</i>	<i>693 153</i>
Úroky	870 091	804 308
Bankové a iné poplatky	527	559
Predané CP a podiely	8	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	2 127 278	-111 714
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Spoločnosť sídli v prenajatých administratívnych priestoroch od spoločnosti v skupine. Časť prenajatých priestorov prenajíma tretím právnickým osobám. Ročné výnosy z nájomného sú 215 172 EUR.

Nákladové úroky sa týkajú zmluvných záväzkov, ktoré vyplynuli z uzatvorených zmlúv o prijatých krátkodobých pôžičkách vo výške 41 471 EUR a Sprostredkovateľskej zmluvy vo výške 828 621 EUR.

Opravné položky vytvorené k dlhodobému finančnému majetku vyplynuli z precenenia majetku na reálnu hodnotu.

Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 177 210	x	x	-337 098	x	x
teoretická daň		-1 358 986	-22,00	x	-74 162	-22,00
Daňovo neuznané náklady	6 237 724	1 372 299	22,22	137 233	30 191	8,96
Výnosy nepodliehajúce dani	-114 655	-25 224	-0,41	-166 161	-36 555	-10,84
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-54 141	-11 911	-0,19	-366 026	-80 526	-23,88
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0,05	x	2 880	0,85
Odložená daň z príjmov	x	-35 530	-0,58	x	-22 379	-6,64
Celková daň z príjmov	x	-32 650	-0,72	x	-19 499	-29,67

K položkám nepodliehajúcim dani patria zúčtované opravné položky k pohľadávkam z dôvodu zániku opodstatnenosti, 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.

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné položky:		
Finančný majetok v menovitej hodnote z toho:	21 702 908	21 702 908
FINASIST, a.s.	331 939	331 939
GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s.	5 808 950	5 808 950

POLYMEA, a.s.	146 949	142 236
DEVELOPMENT 4, a. s.	8 797 000	8 797 000
DAN SLOVAKIA s.r.o.	2 410 000	2 410 000
Prvá strategická, a.s.	3 708 235	3 708 235
Postúpená pohľadávka Klasik Praha v menovitej hodnote	14 742 977 CZK	14 742 977 CZK

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma z časti nebytové priestory v administratívnej budove, ročné výnosy z nájomného sú 4 022 EUR.

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 čl. IV. poznámok.

Čl. V**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	1 000 000	1 000 000
Z poskytnutých záruk	8 298 480	8 298 480
Iné podmienené záväzky	50 458 441	50 458 441
Zriadenie záložného práva	8 797 000	8 797 000

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	1 000 000	1 000 000
Z poskytnutých záruk	17 398 480	17 398 480
Iné podmienené záväzky	50 458 441	50 458 441
Zriadenie záložného práva	19 032 000	19 032 000

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

- Dohoda o ručení zo dňa 28.08.2011 za úver 8 298 480 EUR poskytnutý dcérskej spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s. 19.09.2007, splatný do 25.03.2019.
- Zmluva o záložnom práve zo dňa 16.06.2011 v znení neskorších dodatkov na akcie spoločnosti DEVELOPMENT 4, a. s. v menovitej hodnote 8 797 tis. EUR na zabezpečenie pohľadávky banky voči uvedenej dcérskej spoločnosti podľa Zmluvy o úvere zo dňa 16.06.2011 v znení neskorších dodatkov do výšky 50 458 441 EUR, splatnej do 31.03.2018.
- Dohoda o pristúpení k záväzku zo dňa 16.06.2011 v znení neskorších dodatkov na zabezpečenie pohľadávky banky z poskytnutého úveru spoločnosti DEVELOPMENT 4, a. s.
- Zmluva o podriadenosti dlhu zo dňa 09.05.2013 na zabezpečenie pohľadávky banky vo výške 1 mil. EUR voči Plastika, a. s., splatnej do 21.03.2018.
- 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.
- Zmluva o postúpení pohľadávky zo dňa 17.01.2011 v znení Dodatku č. 3 zo dňa 27.12.2014 o spätnom odkúpení postúpenej pohľadávky vo výške 1 000 000 EUR s príslušenstvom v prípade, že dlžník pohľadávku nezaplatí.

Zmluva o pristúpení k záväzku zo dňa 28.01.2016 uzavretá s bankou ako veriteľom z titulu vystavenia bankovej záruky za záväzok dlžníka VÁHOSTAV – SK, a.s..

Súdne spory

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

Súdne konanie na Okresnom súde Bratislava III začaté v roku 2013 vo veci sp. zn. 36Ercud/2013, EX 474/2013. V rámci tohto konania vydal Okresný súd Bratislava III dňa 20.12.2013 uznesenie, ktorým vyhovel návrhu spoločnosti Druhá strategická, a. s.. Proti danému uzneseniu podala odvolanie protistrana. V odvolacom konaní nebolo doposiaľ rozhodnuté.

Žaloba o určenie neplatnosti uznesení valného zhromaždenia zo dňa 12.07.2011, podaná na Okresnom súde Bratislava dňa 12.10.2011, sp. zn.54Cb/242/2011-239. Súdne konanie bolo uznesením zo dňa 22.06.2015 prerušené.

Žaloba podaná dňa 17.09.2014 na Okresnom súde Bratislava III o určenie neplatnosti uznesení č. 6-8 prijatých na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Druhá strategická, a.s. dňa 18.06.2014, sp. zn. 22Cb/194/2014. Súd rozsudkom zo dňa 14.07.2015 žalobe čiastočne vyhovel a vo zvyšku žalobu zamietol. Proti rozsudku podala Druhá strategická, a. s. odvolanie, o ktorom nebolo zatiaľ rozhodnuté.

Súdne konanie vedené pod sp. zn. 25 Cb/312/2015 zo dňa 02.12.2015 na Okresnom súde Bratislava III vo veci určenia povinnosti poskytnúť informáciu podľa § 180, ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka je uznesením súdu zo dňa 12.12.2016 prerušené z dôvodu prebiehajúcich rokovaní o mimosúdnom urovnaní sporu.

Súdne konanie o určenie neplatnosti rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 17.06.2015 vedenom na Okresnom súde Bratislava III pod sp. zn. 23Cb/436/2015 bolo uznesením súdu zo dňa 21.09.2016 prerušené na návrh oboch zúčastnených strán.

Z uvedených súdnych sporov nevyplývajú pre spoločnosť v prípade neúspešnosti významné finančné povinnosti. Výdavky v očakávanej výške v budúcich účtovných obdobiach boli zohľadnené v tvorbe ostatných krátkodobých rezerv v bežnom roku.

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		

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

Čl. VII

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	457 839	735
Nájomné predaj/nákup		
Ostatné služby predaj/nákup	42 480	1 268
Ostatné položky výnosy/náklady	372	3 041
Spolu	500 691	5 044

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

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky z pôžičiek		
Nájomné predaj/nákup	5 348	
Ostatné služby predaj/nákup	4 400	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	9 748	

Ostatné spriaznené osoby:

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky z pôžičiek	16 499	
Nájomné predaj/nákup	131 644	274 391
Ostatné služby predaj/nákup	124 200	
Ostatné položky výnosy/náklady	93	
Spolu	272 436	274 391

Stav transakcií k 31.12.2016 medzi spriaznenými osobami:

Dcérske účtovné jednotky

Pohľadávky	Závázky
20 028 713	17 704

Pridružené účtovné jednotky

Pohľadávky	Závázky
600	

Ostatné spriaznené osoby

Pohľadávky	Závázky
3 472 255	313 795

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 2016 vyplatené odmeny za výkon funkcie nasledovne:

členom štatutárneho orgánu 9 576 EUR
 členom dozornej rady 3 600 EUR.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2015 poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia.

Čl. VIII

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.

Čl. IX

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 EUR. Základné imanie je v plnom rozsahu splatené a zapísané v obchodnom registri vo výške 26 941 180 EUR.

Na znížení vlastného imania v bežnom účtovnom období sa podieľajú:

- oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania a
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie.

Na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 28.06.2016 bol hospodársky výsledok za rok 2015 preúčtovaný na účet neuhradená strata minulých rokov.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	-13 501 315	-1 248 859			-14 750 174
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	8 874 853				8 874 853
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-4 410 346			-314 599	-4 727 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-314 599	-6 144 560		314 599	-6 144 560
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	-13 349 783	-151 532			-13 501 315
Oceňovacie rozdiely	16 597				16 597
z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	8 874 853				8 874 853
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5 258 789			848 443	-4 410 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	848 443	-314 599		-848 443	-317 599
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X

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 (+/-)	-6 177 210	-337 098
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>	2 430 138	274 746
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	11 260	48 729
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 (+/-)	2 127 278	-111 714
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 732	-9 976
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	61 902	67 700
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	870 091	804 308
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-619 261	-600 971
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-31 926	-71 028
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4 062	147 698
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 (+/-)		
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>	3 988 776	189 927
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 180 443	-552 607
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	808 301	742 513

A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	32	21
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)	241 704	127 575
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	619 261	600 971
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-870 091	-804 308
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.)	-9 126	-75 762
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880
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)	-12 006	-78 642
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 (+)		47 500
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 (+)		
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.	Príjate 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 (-)		
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.)		47 500
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.	Príjate 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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)	9 504	31 385
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 (+)	9 504	31 385
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.)	9 504	31 385
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	-2 502	243
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	34 135	33 892
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	31 633	34 135
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 (+/-).	31 633	34 135

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