

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **Druhá strategická, a.s.** a Výboru pre audit

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Druhá strategická, a. s., Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava, IČO 35 705 027 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje

pravdivý a verný

obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Pozri *Informácie o prijatých postupoch* bod 3) a *Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy* bod 1) v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sú ocenené metódou vlastného imania podľa hospodárskych výsledkov tejto spoločnosti,	Vyhodnotili sme nastavenie a otestovali efektívnosť interných kontrol v rámci oceňovania údajov a overovania cien. Vykonali sme dostatočné postupy
---	--

vykázaných v účtovnej závierke.

Podielové cenné papiere a podiely v účtovných jednotkách, v ktorých podiel na hlasovacích právach spoločnosti je menej ako 20 %-ný sú ocenené trhovou cenou podľa Kurzového lístka akcií a podielových listov zo dňa 31.12.2017 vyhláseného Burzou cenných papierov v Bratislave, a.s.

Ocenenie reálnou hodnotou a súvisiace úpravy ocenenia môžu byť subjektívne. Toto tvrdenie je znásobené, keď sa trh spolieha na ocenenia založené na modeloch alebo situáciách s nízkou likviditou alebo obmedzenou možnosťou získať ceny z funkčného trhu.

Z dôvodu dôležitosti finančného majetku (97 % celkových aktív Spoločnosti) a súvisiacej neistoty odhadu ide o kľúčovú záležitosť auditu.

v oblastiach vysokého rizika a odhadov. Naše postupy sa zamerali na porovnanie úsudkov spoločnosti na trh a na nezávislé ocenenie.

Aby sme mohli vyhodnotiť správnosť ocenenia dlhodobého finančného majetku, otestovali sme hlavné vstupy, predpoklady a modely použité pri ocenení, pričom sme naše výsledky porovnali s ocenením Spoločnosti.

Zamerali sme sa na to, či zverejnenia Spoločnosti v rámci účtovnej závierky vo vzťahu k oceneniu dlhodobého finančného majetku sú v súlade s účtovnými požiadavkami Zákona o účtovníctve.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné

na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže

- zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 21.06.2017 na základe nášho schválenia valným zhromaždením spoločnosti. Celkové nepretržené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 4 roky.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný so správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.


Neaudítorské služby

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Bratislava, 23. apríl 2018

Ing. Vladimír Kolenič
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 203



Overovateľ:  INTERAUDIT Group, s.r.o.
Šancova 102/A, 831 04 Bratislava
zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 16969/B
IČO: 35 743 409
Licencia SKAU č. 168

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7
IČO 3 5 7 0 5 0 2 7	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D r u h á s t r a t e g i c k á a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
TRNAVSKÁ CESTAČíslo
2 7 / BPSČ
8 3 1 0 4

Obec

BRATISLAVA 3 - NOVÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Peslovaťské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		1 3 0 5 3 0 2 3	1 2 6 0 4 7 3 3
				4 4 8 2 9 0	1 0 5 1 0 1 5 9
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		7 8 5 1 3 9 9	7 8 5 1 3 9 9
					9 0 2 6 2 4 7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		3 4 7 5 1 7 3	3 4 7 5 1 7 3
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		5 7 7 6 9 7	1 2 9 4 0 7
				4 4 8 2 9 0	3 3 5 1 5 8
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	1 1 4 8 7 5 4	1 1 4 8 7 5 4	1 1 4 8 7 5 4
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 1 5 0 7 8 3 9	2 6 7 9 5 0 0 3	
			4 7 1 2 8 3 6		2 5 5 2 8 7 7 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 2	1 7 2	1 7 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 2	1 7 2	1 7 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 0 2 4 7	6 0 2 4 7	5 8 5 9 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 0 2 4 7	6 0 2 4 7	5 8 5 9 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 9 9 2 3 6 0 9	2 5 2 1 0 7 7 3	
			4 7 1 2 8 3 6	2 4 9 4 9 5 2 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 8 0 3 0 0	1 1 2 7 4 7 0	
			7 5 2 8 3 0	1 1 1 4 0 7 9	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 8 2 4 0	9 3 6 9 5	
			2 4 5 4 5	7 3 8 9 9	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	6 0 0	6 0 0	6 0 0



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



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	8 6 5 2 3 2	8 6 5 2 3 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	8 6 5 2 3 2	8 6 5 2 3 2
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 0 4 7 0 8 9 6	- 1 4 7 3 3 5 7 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 0 4 8 7 4 9 3	- 1 4 7 5 0 1 7 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	1 6 5 9 7	1 6 5 9 7
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 1 8 7 9 7 2 5	- 4 7 2 7 9 4 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 1 8 7 9 7 2 5	- 4 7 2 7 9 4 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 5 6 7 6 0 6	- 6 1 4 4 5 6 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 4 9 5 9 6 6 1	2 4 2 2 4 6 8 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 7 8 6	2 9 8 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 8 6	2 9 8 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 5 6 9	2 7 3 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 5 6 9	2 7 3 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 8 1 7 5 1 0	2 3 1 1 7 8 0 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 3 7 8 7 1 4 4	2 3 0 6 3 1 0 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 1 9	9 3 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	3 1 9 5 9 3	3 1 3 7 9 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 3 4 6 6 3 3 2	2 2 7 4 8 3 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1 6 7 6 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 8 9 7	1 5 9 9 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 6 1 0	9 1 0 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 8 5 9	1 2 8 3 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 0 4 2	2 6 6 1 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 8 6 7	1 0 7 6 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 1 7 5	1 5 8 4 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140	1 1 1 4 7 5 4	1 0 7 4 5 4 1
C.	Časové rozlíšenia súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 5 0 9 5 4	8 2 8 9 0 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 5 0 9 5 4	8 2 8 9 0 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Dzija- číslo a	Text	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 0 8 7 0 4	1 2 6 9 8 5 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 8 3 0 4 2	6 5 5 0 2 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 2 6 9 5 9	4 7 9 7 6 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 6 0 8 3	1 7 5 2 6 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 7 4 3 5 1	4 4 8 1 5 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 3 8 5	7 9 2 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 4 4 4 6 8	3 1 5 9 5 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 7 7 1 4 2	3 0 9 0 6 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 2 1 3 1	2 0 8 1 5 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 4 8 9 0	1 3 1 7 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 9 2 8 1	7 5 5 2 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 8 4 0	1 2 2 0 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 6 6	7 1 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 5 3 1	1 1 2 6 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 5 3 1	1 1 2 6 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 3 6 9 7	3 8 2 1 3 2 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 1 3 6 2	1 5 2 8 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 9 1 3 0 9	- 3 8 2 6 5 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 4 1 0 6	1 5 5 8 8 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 3 5 5 4 3 3	6 5 1 2 6 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	2 6 5 4 3 0 0	7 3
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	5 6 6 1	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	5 6 6 1	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 3 1 6 5 7	6 1 9 2 6 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 9 8 9 8 4	4 7 4 3 3 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 2 6 7 3	1 4 4 9 2 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 3 8 1 5	3 1 9 2 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 7 3 0 5 0 0	3 0 0 1 9 6 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5 9 0 5 8 4 3	8
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	- 2 0 8 9 1 8 2	2 1 2 7 2 7 8
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 9 2 5 3 6	8 7 0 0 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 7	7 3 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 9 2 4 7 9	8 6 9 3 5 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 0 6 6 7	4 0 6 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 3 6	5 2 7



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****1)**

Obchodné meno:	Druhá strategická, a. s.
Sídlo:	Tmavská 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 31.12.2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 21.06.2017.

4) Informácie o skupine

- a) Spoločnosť Druhá strategická, a.s. nevstupuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky ako dcérska spoločnosť.
- b) Spoločnosť Druhá strategická, a.s. je materskou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorú tvoria:

Dcérske spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
FINASIST, a.s.	100,00
POLYMEA, a.s.	94,495
DEVELOPMENT 4, a. s.	53,00
DAN SLOVAKIA s.r.o.	100,00
Pridružená spoločnosť – Prvá strategická, a.s.	25,40

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

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
VÁHOSTAV-SK, a.s.	100,00
PHAROS Development, s.r.o.	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

5) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	11
počet vedúcich zamestnancov	2	1
počet členov štatutárneho orgánu	3	3

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2017 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 aktiv 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 listka akcií a podielových listov zo dňa 29.12.2017 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
- prenájatý 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. 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, 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 prostredníctvom spoločnosti vykonávajúcej správu budovy vo výške spoluvlastníckeho podielu z poisťnej sumy 3 267 tis. EUR.

Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok tvoria:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Admin.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 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		18 642						18 642
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 410						12 410

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

Prírastky		2 062						2 062
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 472						14 472
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 232						6 232
Stav na konci účtovného obdobia		4 170						4 170

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		4 648						4 648
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 647						13 647
Prírastky		3 411						3 411
Úbytky		4 648						4 648
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 410						12 410
Opravné položky								

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 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

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v číselnom vyjadrení

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	110 854	52 655						168 684
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	52 655						168 684
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 066	51 729						90 795
Prírastky		5 543	926						6 469
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		44 609	52 655						97 264
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	71 788	926						77 889
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	66 245	0						71 420

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 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	57 633						173 662
Prírastky									
Úbytky			4 978						4 978
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	52 655						168 684
Oprávky									

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

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

Dlhodobý finančný majetok

Úbytok v položke podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke predstavuje predaj 100% obchodného podielu spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE a.s., Horný Smokovec.

Z položky ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely došlo k presunu cenných papierov spoločnosti Prvá strategická a.s. v dôsledku ďalšieho nákupu cenných papierov tejto spoločnosti. Podiel na základnom imaní vzrástol na 25,40% a predstavuje prírastok v položke podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou.

Prírastok v položke ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely predstavuje nákup cenných papierov spoločností Plastika, a.s. Nitra a CHEMOLAK, a.s. Smolenice.

Obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach boli precenené na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania podľa stavu k 31.12.2017. Oceňovacie rozdiely boli zaúčtované na účet vlastného imania.

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

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	25 127 168		1 521 882					1 148 754	27 797 804
Prírastky	1 660	1 069 225	577 669						1 648 554
Úbytky	5 905 843								5 905 843
Presuny		857 035	-857 035						0
Stav na konci účtovného obdobia	19 222 985	1 926 260	1 242 516					1 148 754	23 540 515
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-16 100 922		-1 186 724						-17 287 646
Prírastky			-448 278						-448 278
Úbytky	4 729 336	2 070 806							6 800 142
Presuny		-521 893	521 893						0
Stav na konci účtovného obdobia	-11 371 586	1 548 913	-1 113 109						-10 935 782
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 026 246		335 158					1 148 754	10 510 158
Stav na konci úč. obdobia	7 851 399	3 475 173	129 407					1 148 754	12 604 733

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podiel. 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	25 127 168		1 521 890					1 148 754	27 797 812
Prirastky									
Úbytky			8						8
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 127 168		1 521 882					1 148 754	27 797 804
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-12 836 496		-1 075 016						-13 911 509
Prirastky	-3 264 424		-111 710						-3 376 134
Úbytky			2						2
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-16 100 922		-1 186 724						-17 287 646
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 290 672		446 878					1 148 754	13 886 304
Stav na konci účtovného obdobia	9 026 246		335 158					1 148 754	10 510 158

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					
POLYMEA, a.s.	94,495	94,495	347 310	36 740	328 192
Priemyselná 6					
821 09 Bratislava					
DEVELOPMENT 4, a. s.	53,00	53,00	7 325 557	1 526 187	3 882 545
Komínarska 2, 4					
831 04 Bratislava					
DAN Slovakia, s. r. o.	100,00	100,00	3 640 662	20 229	3 640 662
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
Podielové CP a podiely s podielovou účasťou					
Prvá strategická, a. s.	25,396	25,396	13 683 939	269 745	3 475 173
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Plastika, a.s.	0,904	0,904			0
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
CHEMOLAK a. s.	3,224	3,224			129 392
Továrenská 7					
919 04 Smolenice					
RONA, a. s.					15

Schreiberova 365					
02 061 Lednicke Rovne					
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a. s. v likvidácii	20,74	20,74			
Miletičova 3					
824 81 Bratislava					
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a. s. v likvidácii	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	12 604 733

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

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 23 469 459 €, z toho voči dcérskym spoločnostiam a spoločnostiam v skupine 18 437 082 €. Na zabezpečenie pohľadávok z titulu poskytnutých pôžičiek sú vystavené vlastné zmenky dlžníkov. Voči spoločnostiam v reštrukturalizácii vykazuje účtovná jednotka pohľadávky vo výške 25 468 €. K pohľadávkam, u ktorých sa predpokladá ich úplná alebo čiastočná nevymožiteľnosť boli zaúčtované opravné položky. Zaúčtovanie opravných položiek vo výške 37 302 € vyjadruje kurzový rozdiel z ocenenia opravných položiek vedených v cudzej mene, referenčným výmenným kurzom ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

K odpísaniu pohľadávok z dôvodu trvalého vyradenia sa pristúpilo v prípadoch zastavenia exekúcie pre nedostatok majetku rozhodnutím súdu vo výške 1 067 €.

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 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	690 983	37 302			728 285
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 827 455	115 110			3 942 565
Iné pohľadávky	19 921		1 413	1 067	17 441
Pohľadávky spolu	4 562 904	152 412	1 413	1 067	4 712 836

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daň	60 247		60 247
Dlhodobé pohľadávky spolu	60 247		60 247
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 052 008	828 292	1 880 300
Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ	18 437 082	5 574 876	24 011 958
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	4 013 910	17 441	4 031 351
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 503 000	6 420 609	29 923 609

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 vyplývajú :

- 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 nehnuteľností, 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	-6 240	-2 544
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 160	174 574
zdaniteľné	-222 920	-101 916
	227 080	276 490
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	21
Odložená daňová pohľadávka	60 247	58 597
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-46 813	-35 477

Zaúčtovaná ako náklad	-46 813	-35 477
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		-53
Zaúčtovaná ako náklad		-53
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Krátkodobý finančný majetok**Vlastné akcie**

Spoločnosť v roku 2017 nadobudla 83 935 ks vlastných akcií v obstarávacej cene 1 007 220€, čo predstavuje nárast podielu na základnom imaní o 10,34%.

V predchádzajúcich obdobiach 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 vlastné akcie v počte 56 360 ks, v obstarávacej cene 488 851€.

Celkovo účtovná jednotka vykazuje podiel vlastných akcií v počte 140 295 kusov v obstarávacej cene 1 496 071 €, v menovitej hodnote 4 656 952 €, čo predstavuje 17,286 % základného imania

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	441	666
Ceniny – stravné poukážky Ticket Restaurant	152	247
Bežné bankové účty	27 147	30 720
Spolu	27 740	31 633

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:	180	
antivirus. program r. 2019	180	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 897	2 222

Predplatné odborných publikácií a novín	950	860
Poistenie majetku		67
IS Premier aktualizácia poplatok 2018	615	712
internet, domény, antivir. program	310	403
Archivácia dokladov		155
ostatné	22	25
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 470	3 495
Vyúčtovanie energií –prenajaté admin. priestory	3 470	3 495

Príjmy budúcich období vyplývajú z vyúčtovania skutočnej spotreby energií za rok 2017 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 vyplýva z nevyčerpaných dovolení zamestnancami za rok 2017. 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 začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 736	730	897		2 569
Odchodné vrátane odvodov	2 736	730	897		2 569
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 616	22 042	17 284	9 332	22 042
Audit ÚZ a Výroč. správy	3 934	3 948	3 934		3 948
Audit KÚZ a Výroč. správy	1 967	1 974	1 967		1 974
Zverejnenie riad. účt. záv. v Ilači	147	147	147		147
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	10 768	11 867	9 436	1 332	11 867
Rezerva na nevyfaktur. služby		4 106			4 106
súdne spory	9 800		1 800	8 000	0

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:	2 227	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		147
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	13 977	10 768	12 885	1 092	10 768
Súdne spory	900	8 900			9 800

Závázky

Závázky z obchodného styku vykazuje účtovná jednotka v cudzej mene v čiastke 30 501 104 USD v kurzovom prepočte 23 463 913 €. Závázky 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	23 817 510	23 117 806
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 501 254	22 808 259
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti po lehote splatnosti	316 256	309 547

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 989	3 360
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	869	1 068
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	869	1 068
Čerpanie sociálneho fondu	1 072	1 437
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 786	2 989

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 1 114 754 €, z toho úroky tvoria 16 838 €. 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	30.06.2018	9 076 312	9 465 067	355 446	1 230
2.	CZK	4,0	31.12.2018	15 690 481	15 690 481	614 470	67
3.	EUR	3,0	31.12.2018	128 000	128 000	128 000	15 541

Časové rozlíšenie na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	750 954	828 905
úroky	750 573	828 621
vyúčtovanie energií - preplatky	381	284
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období tvoria zahraničné úroky vo výške 900 163 USD, v kurzovom prepočte 750 573 €, na základe uzatvorenej Sprostredkovateľskej zmluvy.

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

Účtovná jednotka realizovala výnosy z poskytovania služieb. Služby boli poskytnuté prevažne spoločnostiam v skupine v oblasti spracovávaní účtovnej agendy s dosiahnutými tržbami 218 542 € a prenájmu nebytových priestorov vo výške 208 417 €. Výnosy z finančnej činnosti tvoria úroky z krátkodobých pôžičiek poskytnutých prevažne spoločnostiam v skupine a tržby z predaja 100% podielu spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE a.s. v hodnote 2 654 300€.

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			426 959	479 761
zahraničie				
Spolu			426 959	479 761

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:	156 083	175 264
Odplatné postúpenie pohľadávky		
Zmluvné penále	5 470	4 037
Ostatné výnosy	150 613	171 227
Finančné výnosy, z toho:	3 355 433	651 260

Kurzové zisky, z toho:	63 815	31 926
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37 305	12 000
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 291 618	619 334
Úroky z krátkodobých finančných výpomocí	631 657	619 259
Úroky z bežných bank. účtov		2
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	5 661	73
Tržby z predaja CP a podielov	2 654 300	
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	426 959	479 761
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	781 745	790 095
Čistý obrat celkom	1 208 704	1 269 856

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	344 468	315 951
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 250	7 250
náklady za overenie individuálnej ÚZ a konsolidovanej ÚZ	7 250	7 250
iné auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	337 218	308 702
opravy a udržiavanie	585	369
cestovné		24

reprezentačné	1 326	1 352
školenia	1 138	878
poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky)	670	589
internet	414	408
telefóny	3 384	3 117
inzercia	3 872	1 701
Softvér - aktualizácie	2 965	1 765
poradenské a právne služby	73 406	18 169
nájomné admin. priestory, parkov. státa	241 733	274 391
správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou	4 847	5 120
ostatné	2 878	819
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 362	15 289
Postúpené pohľadávky		
Odpísané pohľadávky		
DPH (odpočet koeficientom)	19 905	12 976
Pokuty a penále		1 536
Poistné	127	107
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 330	670
Finančné náklady, z toho:	4 730 500	3 001 966
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>120 667</i>	<i>4 062</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59 346	74
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 609 833</i>	<i>2 997 904</i>
Uroky	792 536	870 091
Bankové a iné poplatky	636	527
Predané CP a podiely	5 905 843	8
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-2 089 182	2 127 278
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Spoločnosť sídli v prenajatých administratívnych priestoroch od spoločnosti v skupine. Časť prenajatých priestorov prenájima tretím právnickým osobám. Ročné výnosy z nájomného sú 208 542 €.

Nákladové úroky sa týkajú zmluvných záväzkov, ktoré vyplynuli z uzatvorených zmlúv o prijatých krátkodobých pôžičkách vo výške 41 962 € a Sprostredkovateľskej zmluvy vo výške 750 574€.

Účtovná jednotka predala 100%-ný podiel spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE, z toho dôvodu došlo aj k zúčtovaniu vytvorenej opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku vo výške 2 015 588€. Ostatné 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:	- 1 566 376	x	x	-6 177 210	x	x
teoretická daň	x	-328 939	21,00		-1 358 986	-22,00
Daňovo neuznané náklady	4 052 031	850 927		6 237 724	1 372 299	22,22
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 769 792	-581 656		-114 655	-25 224	-0,41
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-284 137	-59 668		-54 141	-11 911	-0,19
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	0,05
Odložená daň z príjmov	x	-1 650		x	-35 530	-0,58
Celková daň z príjmov	x	1 230		x	-32 650	-0,72

K položkám nepodliehajúcim dani patria zúčtované opravné položky k DFM 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.

Informácie na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	0	5 808 950
POLYMEA, a.s.	147 016	146 949
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.	5 576 227	3 708 235
Plastika, a.s.	12 518	0
CHEMOLAK, a.s.	536 878	0
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 4 022 €.

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.

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	0	0
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	8 298 480	8 298 480
Iné podmienené záväzky	50 458 441	50 458 441
Zriadenie záložného práva	8 797 000	8 797 000

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

- 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..
- Zmluva o pristúpení k záväzku zo dňa 02.05.2017 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 dosiaľ 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. Na základe Dohody o urovnaní zo dňa 27.06.2017 prebehlo mimosúdne urovanie súdneho sporu. V nadväznosti na uvedené Okresný súd Bratislava II dňa 06.07.2017 vydal uznesenie o zastavení tohto konania, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 29.08.2017.
- 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. Na základe Dohody o urovnaní zo dňa 27.06.2017 prebehlo mimosúdne urovanie súdneho sporu. V nadväznosti na uvedené Krajský súd v Bratislave dňa 20.07.2017 vydal uznesenie o zastavení tohto konania, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 28.08.2017.
- Súdne konanie vedené pod sp. zn. 25 Cb/312/2015 zo dňa 02.12.2015 na Okresnom súde Bratislava vo veci určenia povinnosti poskytnúť informáciu podľa § 180, ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka bolo uznesením súdu zo dňa 12.12.2016 prerušené z dôvodu prebiehajúcich rokovaní o mimosúdnom

- urolnání sporu. Źalovaný zobrał svoju žalobu späť, na základe čoho Okresný súd Bratislava III dňa 04.07.2017 vydal uznesenie o zastavení tohto konania, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 12.07.2017.
- 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. Dňa 24.04.2017 vydal Okresný súd Bratislava III uznesenie o zastavení tohto konania, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 25.05.2017.

Z uvedených súdnych sporov nevyplývajú pre spoločnosť v prípade neúspešnosti významné finančné povinnosti okrem náhrady trov konania.

Podmieneny majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

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

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné 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
Uroky z pôžičiek	494 342	57
Nájomné predaj/nákup		
Ostatné služby predaj/nákup	27 480	353
Ostatné položky výnosy/náklady	372	
Spolu	522 194	410

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	4 642	
Nájomné predaj/nákup	140 551	241 733
Ostatné služby predaj/nákup	138 500	
Ostatné položky výnosy/náklady	143	
Spolu	283 836	241 733

Stav transakcií k 31.12.2017 medzi spriaznenými osobami:

Dcérske účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závázky
21 111 088	

Pridružené účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závázky
600	

Ostatné spriaznené osoby	
Pohľadávky	Závázky
3 019 110	320 812

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

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

Členom štatutárnych orgánov účtovnej jednotky boli za rok 2017 vyplatené odmeny za výkon funkcie nasledovne:

členom štatutárneho orgánu 31 290 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 €.

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 6 144 560 EUR bola zaúčtovaná na účet strát minulých rokov na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 21.06.2017.

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.

V dôsledku nákupu vlastných akcií v obstarávacej cene 1 007 220€, bol navýšený rezervný fond na vlastné akcie a súčasne vytvorená rezerva na vlastné akcie na účte neuhradená strata min. rokov v hodnote 1 007 220€.

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	-14 750 174		4 262 681		-10 487 493
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 874 853	1 007 220			9 882 073
Nedeliteľný fond					

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

Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 727 945	-1 007 220		-6 144 560	-11 879 725
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 144 560	-1 567 606		6 144 560	-1 567 606
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	-13 501 315	-1 248 859			-14 750 174
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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				

Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov účtovná jednotka zostavila s použitím nepriamej metódy vykazovania

		Skutočnosť (v EUR)	
Ozn.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 566 378	-6 177 210
A 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1. až A 1.13.) (+/-)	1 300 440	2 430 138
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 531	11 260
A 1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtované pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, a výnimkou jeho predaja (+)		
A 1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-2 089 182	2 127 278
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-4 741	6 732
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		61 902
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-77 781	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-5 661	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	792 536	870 091
A 1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-631 657	-619 261
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-63 815	-31 926
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	120 667	4 062
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	3 251 543	
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A 2.	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.)	379 742	3 988 776
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-319 759	3 180 443
A 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	699 501	808 301
A 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		32
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)	113 806	241 704
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	631 657	619 261

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-792 536	-870 091
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 661	
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.)	-41 412	-9 126
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)	-44 292	-12 006
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 (-)	-2 654 114	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	2 654 300	
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.	Príjmy z úrokov, 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 denvatmi 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 denvatmi 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.)	186	
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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.	Príjmy z peňažných darov (+)		
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.)	40 213	9 504

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 (+)	40 213	9 504
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej 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.)	40 213	9 504
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-3 893	-2 502
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	31 633	34 135
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	27 740	31 633
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 (+/-).	27 740	31 633

