

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****1)**

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

Predmet činnosti

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

Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

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

2) Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2017 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 21.06.2018.

4) Informácie o skupine

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

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

Dcérske spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti	% podiel na ZI
FINASIST, a.s.	100,00
POLYMEA, a.s.	94,495
DAN SLOVAKIA s.r.o.	100,00
Pridružené spoločnosti:	
Prvá strategická, a.s.	25,40
DEVELOPMENT 4, a.s.	50,00

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	7	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1
počet členov štatutárneho orgánu	3	3

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2018 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) alebo cenné papiere a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom (účet 062) boli ocenené ku dňu účtovnej závierky použitím metódy vlastného imania

2. cenné papiere v spoločnostiach, v ktorých podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky je menej ako 20 % (účet 063) boli ku dňu účtovnej závierky ocenené trhovou cenou podľa Kurzového lístka akcií a podielových listov zo dňa 28.12.2018 Burzy cenných papierov v Bratislave

Úbytok zásob sa účtuje v ocenení:

Metódou FIFO

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

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

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

Transakcie v cudzej mene

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

Majetok a záväzky pre ktorý nemá účtovná jednotka obsahujú náplň:

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

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

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

Do dlhodobého nehmotného majetku účtovná jednotka zaraďuje nehmotný majetok, ktorého 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, obstarávací 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 poistnej sumy 3 267 tis. EUR.

Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok tvoria:

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

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1. Informácie o údajoch 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		18 643						18 643
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 643						18 643
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 472						14 472

Prírastky		2 062						2 062
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 534						16 534
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 170						4 170
Stav na konci účtovného obdobia		2 109						2 109

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		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
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

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v číselnom vyjadrení

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	110 854	52 655						168 684
Prírastky									
Úbytky			6 063						6 063
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	46 592						162 621
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 609	52 655						97 264
Prírastky		5 543							5 543
Úbytky			6 063						6 063
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		50 152	46 592						96 744
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	66 245							71 420
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	60 702							65 877

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuťel- né veci a súbory hnuťel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	110 854	52 655						168 684
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	52 655						168 684
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia		39 066	51 729						90 795
Prírastky		5 543	926						6 469
Úbytky									
Presuny									
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							71 420

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

Dlhodobý finančný majetok

V dcérskej spoločnosti DEVELOPMENT 4, a.s. na základe Rozhodnutia z mimoriadneho valného zhromaždenia o znížení základného imania a zmene počtu a menovitej hodnoty akcií, došlo k zníženiu ich základného imania na sumu 25.000 € a zmenu účasti akcionára Druhá strategická a.s. na základnom imaní na 50%. Z toho dôvodu je zaznamenaný úbytok v položke podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v hodnote 8 560 424 € a presun do podielových cenných papierov a podielov s podielovou účasťou v sume 12 181 € (pridružená spoločnosť).

Ďalší úbytok v podielových CP bol na základe Rozhodnutia jediného spoločníka v dcérskej spoločnosti DAN Slovakia, spol. s r.o. na základe, ktorého došlo k zníženiu nepeňažného vkladu do ostatných kapitálových fondov vo výške 50 000 €.

Obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach boli precenené na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania podľa stavu k 31.12.2018. Oceňovacie rozdiely boli záúčtované 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	19 222 985	1 926 260	1 242 516					1 148 754	23 540 515
Prírastky									
Úbytky	8 610 424								8 610 424
Presuny	-12 181	12 181							0
Stav na konci účtovného obdobia	10 600 380	1 938 441	1 242 516					1 148 754	14 930 091
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-11 371 586	1 548 913	-1 113 109						-10 935 782
Prírastky									
Úbytky	31 033	4 524 591	19 351						4 574 975
Presuny	4 690 060	-4 690 060							0
Stav na konci účtovného obdobia	-6 650 493	1 383 444	-1 093 758						-6 360 807
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 851 399	3 475 173	129 407					1 148 754	12 604 733
Stav na konci úč. obdobia	3 949 887	3 321 885	148 758					1 148 754	8 569 284

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		1 521 882					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 účtovného obdobia	7 851 399	3 475 173	129 407					1 148 754	12 604 733

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období úbytok v položke podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke predstavuje predaj 100% obchodného podielu dcérskej 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.

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	363 370	16 060	343 368
Priemyselná 6					
821 09 Bratislava					
DAN Slovakia, s. r. o.	100,00	100,00	3 606 519	15 857	3 606 519
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
Podielové CP a podiely s podielovou účasťou					
Prvá strategická, a. s.	25,396	25,396	12 322 152	-65 749	3 129 334
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
DEVELOPMENT 4, a. s.	50,00	50,00	385 102	-544 378	192 551
Kominárska 2, 4					
831 04 Bratislava					

Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Plastika, a.s.	0,904	0,904			3 192
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
CHEMOLAK a. s.	3,224	3,224			145 566
Továrenská 7					
919 04 Smolenice					
RONA, a. s.					0
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	8 569 284

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 22 514 091 €, z toho voči dcérskym spoločnostiam a spoločnostiam v skupine 19 134 184 €. Na zabezpečenie pohľadávok z titulu poskytnutých pôžičiek sú vystavené vlastné zmenky dlžníkov. Voči spoločnostiam v reštrukturalizácii vykazuje účtovná jednotka pohľadávky vo výške 25 284 €. K pohľadávkam, u ktorých sa predpokladá ich úplná alebo čiastočná nevymožiteľnosť boli zaúčtované opravné položky. Zúčtovanie opravných položiek vo výške 4 984 € 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 1 663 €.

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	728 285		4 984		723 301
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 942 565	274 928	7 085		4 210 408
Iné pohľadávky	17 441		1 888	1 663	13 890
Pohľadávky spolu	4 712 836	274 928	13 957	1 663	4 972 144

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daň	85 400		85 400
Dlhodobé pohľadávky spolu	85 400		85 400
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 069 242	1 820 621	2 889 863
Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ	24 119 501	5 574 876	29 694 377
Daňové pohľadávky	0		
Iné pohľadávky	2 350 609	13 890	2 364 499
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 539 352	7 409 387	34 948 739

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	2 770	-6 240
zdaniteľné	2 770	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	117 008	4 160
zdaniteľné	-57 991	-222 920
	174 999	227 080
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Rozdiely z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	85 400	60 247
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-25 153	-1 650

Zaúčtovaná ako náklad	-25 153	-1 650
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Krátkodobý finančný majetok**Vlastné akcie**

Spoločnosť v roku 2018 predala 83 935 ks vlastných akcií, ktoré nadobudla v roku 2017 v obstarávacej cene 1 007 220 €.

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 k 31.12.2018 účtovná jednotka vykazuje podiel vlastných akcií v počte 56 360 kusov v obstarávacej cene 488 851 €, v menovitej hodnote 1 870 814 €, čo predstavuje 6,94 % 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	362	441
Ceniny – stravné poukážky Ticket Restaurant	996	152
Bežné bankové účty	69 506	27 147
Spolu	70 864	27 740

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
antivírus. program		180
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 855	1 897

Predplatné odborných publikácií a novín	1 078	950
Poistenie majetku		
IS Premier aktualizčný poplatok	518	615
internet, domény, antivír. program	210	310
Archivácia dokladov		
ostatné	49	22
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 044	3 470
Vyúčtovanie energií –prenajaté admin. priestory	2 044	3 470

Príjmy budúcich období vyplynuli z vyúčtovania skutočnej spotreby energií za rok 2018 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 2018. 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 u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 569				2 569
Odchodné vrátane odvodov	2 569				2 569
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 042	19 988	18 966	3 076	19 988
Audit ÚZ a Výroč. správy	3 948	1 846	3 948		1 846
Audit KÚZ a Výroč. správy	1 974	2 260	1 974		2 260
Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	147	147	147		147
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	11 867	10 721	9 835	2 032	10 721
Rezerva na nevyfaktur. služby	4 106	5 014	3 062	1 044	5 014
súdne spory					

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:	2 736	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 Výročnej správy	3 934	3 948	3 934		3 948
Audit KÚZ a Výročnej správy	1 967	1 974	1 967		1 974
Zverejnenie riadnej ÚZ. v tlači	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

Záväzky

Záväzky z obchodného styku vykazuje účtovná jednotka v cudzej mene v čiastke 31 311 251 USD v kurzovom prepočte 24 116 678 €. Záväzky 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	25 218 957	23 817 510
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24 759 734	23 501 254
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti po lehote splatnosti	459 223	316 256

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 786	2 989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	732	869
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	732	869
Čerpanie sociálneho fondu	788	1 072
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 730	2 786

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

Kapitálový fond z príspevkov

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

Krátkodobé finančné výpomoci

Záväzky z prijatých krátkodobých finančných výpomocí predstavujú k súvahovému dňu celkom 1 111 048 €, z toho úroky tvoria 20 259 €. Na zabezpečenie pohľadávok veriteľov z poskytnutých finančných výpomocí boli vystavené vlastné zmenky dlžníka.

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma úrokov v eurách za bežné účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)							
1.	CZK	3,0	31.12.2019	9 076 312	9 076 312	352 834	1 601
2.	CZK	4,0	31.12.2019	15 690 481	15 690 481	609 955	67
3.	EUR	3,0	31.12.2019	128 000	128 000	128 000	18 591

Časové rozlíšenie na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	629 959	750 954
úroky	629 959	750 573
vyúčtovanie energií - preplatky		381
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období tvoria zahraničné úroky vo výške 721 303 USD, v kurzovom prepočte 629 959 €, 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 128 742 € a prenájmu nebytových priestorov vo výške 162 539 €. Výnosy z finančnej činnosti tvoria úroky z krátkodobých pôžičiek poskytnutých prevažne spoločnostiam v skupine a tržby z predaja cenných papierov - vlastných akcií v hodnote 1 049 187 €.

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			291 281	426 959
zahraničie				
Spolu			291 281	426 959

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:	135 362	156 083
Odplatné postúpenie pohľadávky		
Zmluvné penále	3 361	5 470
Ostatné výnosy	132 001	150 613
Finančné výnosy, z toho:	1 565 742	3 355 433
Kurzové zisky, z toho:	44 904	63 815

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 422	37 305
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 520 838	3 291 618
Úroky z krátkodobých finančných výpomocí	471 651	631 657
Úroky z bežných bank. účtov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		5 661
Tržby z predaja CP a podielov	1 049 187	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	291 281	426 959
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	603 329	781 745
Čistý obrat celkom	894 610	1 208 704

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	203 158	344 468
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 900	7 250
náklady za overenie individuálnej ÚZ a konsolidovanej ÚZ	6 900	7 250
iné auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	196 258	337 218
opravy a udržiavanie	892	585
cestovné		
reprezentačné	519	1 326

školenia	508	1 138
poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky)	260	670
internet	428	414
telefóny	4 598	3 384
inzercia	1 701	3 872
Softvér - aktualizácie	1 581	2 965
poradenské a právne služby	4 400	73 406
nájomné admin. priestory, parkov. státa	176 904	241 733
správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou	1 650	4 847
ostatné	2 817	2 878
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 213	21 362
Postúpené pohľadávky		
Odpísané pohľadávky		
DPH (odpočet koeficientom)	5 819	19 905
Pokuty a penále		
Poistné	101	127
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	293	1 330
Finančné náklady, z toho:	7 325 052	4 730 500
Kurzové straty, z toho:	5 321	120 667
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 996	59 346
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 334 640</i>	<i>4 609 833</i>
Úroky	670 604	792 536
Bankové a iné poplatky	759	636
Predané CP a podiely	1 007 220	5 905 843
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-19 351	-2 089 182
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 660 499	
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 162 539 €.

Nákladové úroky sa týkajú zmluvných záväzkov, ktoré vyplynuli z uzatvorených zmlúv o prijatých krátkodobých pôžičkách vo výške 40 645 € a Sprostredkovateľskej zmluvy vo výške 629 959€.

Účtovná jednotka v sledovanom období predala vlastné akcie v počte 83 935 ks v obstarávacej cene 1 007 220€.

V sledovanom období došlo k zníženiu základného imania v dcérskej spoločnosti DEVELOPMENT 4, a.s. a vzniknuté ostatné finančné náklady v hodnote 5 660 424€ predstavujú rozdiel, o ktorý je odplata určená akcionárovi nižšia ako ocenenie cenných papierov v účtovníctve.

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:	-6 073 234	x	x	- 1 566 376	x	x
teoretická daň	x	-1 275 379	21,00	x	-328 939	21,00
Daňovo neuznané náklady	6 118 101	1 284 801		4 052 031	850 927	
Výnosy nepodliehajúce dani	-88 462	-18 577		-2 769 792	-581 656	
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-43 595	-9 155		-284 137	-59 668	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	-25 153		x	-1 650	
Celková daň z príjmov	x	-25 153		x	1 230	

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

Informácie na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančný majetok v menovitej hodnote z toho:	9 027 078	17 811 578
FINASIST, a.s.	331 939	331 939
POLYMEA, a.s.	147 016	147 016
DEVELOPMENT 4, a. s.	12 500	8 797 000
DAN SLOVAKIA s.r.o.	2 410 000	2 410 000
Prvá strategická, a.s.	5 576 227	5 576 227

Plastika, a.s.	12 518	12 518
CHEMOLAK, a.s.	536 878	536 878
Postúpená pohľadávka Klasik Praha v menovitej hodnote	14 742 977 CZK	14 742 977 CZK

Prenajatý majetok

Účtovná jednotka je vlastníkom nebytových priestorov v administratívnej budove vo výške spoluvlastníckeho podielu, ktorý je súčasťou odpisovaného majetku. Časť priestorov prenajíma, výnosy z nájomného sú 4 448 €.

Majetok v nájme

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

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

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

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z poskytnutých záruk		
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		
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 31.12.2019.
- 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.
- 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..
- Zmluva o pristúpení k záväzku zo dňa 15.03.2018 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.

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

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 poisťovacích 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
Úroky z pôžičiek	361 833	
Nájomné predaj/nákup		
Ostatné služby predaj/nákup	15 480	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	377 313	

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	544	
Nájomné predaj/nákup	128 071	176 904
Ostatné služby predaj/nákup	94 600	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	223 215	176 904

Stav transakcií k 31.12.2018 medzi spriaznenými osobami:

Dcérske účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
23 311 121	317 288

Pridružené účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
19 927	

Ostatné spriaznené osoby	
Pohľadávky	Závazky
6 452 469	752 442

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 2018 vyplatené odmeny za výkon funkcie nasledovne:

členom štatutárneho orgánu	46 800 EUR
členom dozornej rady	3 603 EUR.

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

Ostatné informácie

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

Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Podiel jednej akcie na vlastnom imaní spoločnosti k 31.12.2018 je vo výške 15,127 €.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 1 567 606,13 € bola zaúčtovaná na účet strát minulých rokov na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 21.06.2018.

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 predaja vlastných akcií v obstarávacej cene 1 007 220€, bol znížený rezervný fond na vlastné akcie a súčasne znížená 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	26 941 180				26 941 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-10 487 493		4 555 623		-5 931 870
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 882 073		1 007 220		8 874 853
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-11 879 725		-1 007 220	-1 567 606	-12 440 111
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 567 606	-6 048 081		1 567 606	-6 048 081
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	26 941 180				26 941 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-14 750 174		4 262 681		-10 487 493
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	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					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená 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					

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 (+/-)	-6 073 234	-1 566 376
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	8 648 828	1 300 440
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	7 605	8 531
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 (+/-)	-19 351	-2 089 182
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 054	-4 741
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-119 347	-77 781
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-5 661
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	670 604	792 536
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-471 651	-631 657
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-44 904	-63 815
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	5 321	120 667
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 nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	8 622 605	
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.)	-3 382 704	379 742
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 790 975	-319 759
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 408 271	699 501
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	-807 110	113 806
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	471 651	631 657
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-670 604	-792 536
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.)	-1 006 063	-41 412
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-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)	-1 006 063	-44 292
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 (+)	1 049 187	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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1 049 187	186
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)</i>		40 213
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
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov		

	vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	40 213
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	43 124	-3 893
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	27 740	31 633
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	70 864	27 740
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 (+/-).	70 864	27 740