

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020**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 31.12.2020 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 01.01.2020 do 31.12.2020.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2019 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov dňa 16.10.2020.

4) Informácie o skupine

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

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

Dcérske spoločnosti

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

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

DEVELOPMENT 4, a.s. „v likvidácii“ 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
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	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	5	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1
počet členov štatutárneho orgánu	6	3

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú zvierku k 31.12.2020 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Podnikateľské prostredie bolo takmer počas celého roka 2020 poznačené pandémiou koronavírusu, ktorý spôsobuje ochorenie covid-19. Vedenie účtovnej jednotky pozorne sledovalo vývoj, ale vzhľadom na to, že situácia sa stále menila, nevedelo predvídať všetky potenciálne dopady. V r. 2020 vývoj pandemickej situácie nakoniec nemal priamy vplyv na činnosť spoločnosti a spoločnosť nečerpala žiadne formy štátnej pomoci určenej na zmiernenie dopadov koronakrízy.

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

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

a) obstarávacou cenou

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

b) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny

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

c) reálnou hodnotou

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

Úbytok zásob sa účtuje v ocenení:
Metódou FIFO

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

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

Transakcie v cudzej mene

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

Majetok a záväzky pre ktorý nemá účtovná jednotka obsahovú náplň:

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

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelení 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 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		18 642						18 642
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Oprávky								

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							Spolu i
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 642						18 642
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 642						18 642
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 534						16 534
Prírastky		2 061						2 061
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		18 595						18 595

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6

IČO 3 5 7 0 5 0 2 7 0 0

úctovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku úctovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci úctovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úctovného obdobia		2 109						2 109
Stav na konci úctovného obdobia		47						47

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v číselnom vyjadrení

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné úctovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia	5 175	110 854	46 592						162 621
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia	5 175	110 854	46 592						162 621
Oprávky									
Stav na začiatku úctovného obdobia		55 695	46 592						102 287
Prírastky		5 543							5 543

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

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		61 238	46 592						107 830
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	55 159							60 334
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	49 616							54 791

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	110 854	46 592						162 621
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	5 175	110 854	46 592						162 621
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 152	46 592						96 744
Prírastky		5 543							5 543
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		55 695	46 592						102 287
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 175	60 702							65 877
Stav na konci účtovného obdobia	5 175	55 159							60 334

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

Dlhodobý finančný majetok

Obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach boli precenené na reálnu hodnotu použitím metódy vlastného imania podľa stavu k 31.12.2020. Oceňovacie rozdiely boli zaúčtované na účet vlastného imania.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielov. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 687 530	2 030 156	1 242 517					11 604	14 971 806
Prírastky									
Úbytky	50 000								50 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	11 637 530	2 030 156	1 242 517					11 604	14 921 807
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-7 510 989	945 332	-1 120 340						-7 685 997
Prírastky	362 569								362 569
Úbytky		11 150	41 244						52 394
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-7 148 420	934 182	-1 161 584						-7 375 822
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 176 541	2 975 488	122 176					11 604	7 285 809
Stav na konci úč. obdobia	4 489 110	2 964 401	80 870					11 604	7 545 985

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	10 600 380	1 938 441	1 242 516					1 148 754	14 930 091
Prírastky	1 137 150	91 715							1 228 865
Úbytky	50 000							1 137 150	1 187 150
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	11 687 530	2 030 156	1 242 516					11 604	14 971 806
Opravné položky/Precenenie na účte 414									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-6 650 493	1 383 444	-1 093 758						-6 360 807
Prírastky	27 336								27 336
Úbytky	887 831	438 111	26 582						1 352 524
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-7 510 989	945 332	-1 120 340						-7 685 997
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 949 887	3 321 885	148 758					1 148 754	8 569 284
Stav na konci účtovného obdobia	4 176 541	2 975 488	122 176					11 604	7 285 809

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 €.

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
FINASIST, a.s.	100,00	100,00			0
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
POLYMEA, a.s.	94,495	94,495	414 822	30 793	391 988
Priemyselná 6					
821 09 Bratislava					
DAN Slovakia, s. r. o.	100,00	100,00	3 566 003	51 670	3 566 003
Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
ZELENÝ SEN, s.r.o.	57,00	57,00	931 788	477 669	531 120
Cesta k nemocnici 1/B					
974 01 Banská Bystrica					
Podielové CP a podiely s podielovou účasťou					
Prvá strategická, a. s.	25,396	25,396	11 672 460	-60 369	2 964 337
Trnavská cesta 27/B					
831 04 Bratislava					
DEVELOPMENT 4, a. s. „v likvidácii“	50,00	50,00			0
Kominárska 2, 4					
831 04 Bratislava					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Plastika, a.s.	0,904	0,904			63

Novozámocká 222					
949 05 Nitra					
CHEMOLAK a. s.	3,224	3,224			80 870
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					
					11 604
DFM spolu	x	x	x	x	7 545 985

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 27 518 794 €, z toho voči dcérskym spoločnostiam a spoločnostiam v skupine 23 802 157 €. Na zabezpečenie pohľadávok z titulu poskytnutých pôžičiek sú vystavené vlastné zmenky dlžníkov. K pohľadávkam,

u ktorých sa predpokladá ich úplná alebo čiastočná nevyožiteľnosť boli zaúčtované opravné položky. Zaúčtovanie opravných položiek vo výške 21 664 € vyjadruje kurzový rozdiel z ocenenia opravných položiek vedených v cudzej mene, referenčným výmenným kurzom ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	24 545				24 545
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	731 675		21 664		710 011
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	4 901 640	3 238 190	938		8 138 892
Iné pohľadávky	7 849	6 415	4 391		9 873
Pohľadávky spolu	5 665 709	3 244 605	26 993		8 883 321

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daň	22 994		22 994
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 994		22 994
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 901 301	98 254	1 999 555
Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ	22 901 551	9 039 498	31 941 049
Daňové pohľadávky	0		
Iné pohľadávky	2 403 895	0	2 403 895
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 206 747	9 137 752	36 344 499

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

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

Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 770	2 770
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-429 910	127 198
	-184 281	-57 083
	-245 629	184 281
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	22 454	112 694
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	90 239	-27 293
Zaúčtovaná ako náklad	90 239	-27 293
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Iné

Krátkodobý finančný majetok**Vlastné akcie**

Spoločnosť neevidovala vlastné akcie.

Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	891	723
Ceniny – stravné poukážky Ticket Restaurant	6 44	164
Bežné bankové účty	11 204	24 138
Spolu	12 739	25 025

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:	0	180
antivírus. program	0	180
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 053	3 194
Predplatné odborných publikácií a novín	323	1 109
Poistenie majetku		
IS Premier aktualizácia poplatok	469	469
internet, domény, antivír. program	212	269
Poistenie štatutárov	49	1 310
ostatné		37
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 231	4 472
Vyúčtovanie energií –prenajaté admin. priestory	5 231	4 472

Príjmy budúcich období vyplývajú z vyúčtovania skutočnej spotreby energií za rok 2020 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 2020. 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:	20 071	16 275	20 071		16 276
Audit ÚZ a Výroč. správy	1 111	1 111	1 111		1 111
Audit KÚZ a Výroč. správy	2 268	2 268	2 268		2 268
Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači	148	148	148		148
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	10 572	6 776	10 572		6 776
Rezerva na nevyfaktur. služby	5 972	5 972	5 972		5 972
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:	2 569				2 569
Odchodné vrátane odvodov	2 569				2 569
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 988	20 071	18 252	1 736	20 071
Audit ÚZ a Výročnej správy	1 846	1 111	1 846		1 111
Audit KÚZ a Výročnej správy	2 260	2 268	2 260		2 268
Zverejnenie riadnej ÚZ. v tlači	147	148	147		148

Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	10 721	10 572	8 985	1 736	10 572
Rezerva na nevyfaktur. služby	5 014	5 972	5 014		5 972
Súdne spory					

Závázky

Závázky z obchodného styku vykazuje účtovná jednotka v cudzej mene v čiastke 31 960 423 USD v kurzovom prepočte 24 693 156 €. 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		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	24 902 985	25 386 889
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	24 809 809	24 786 016
Závázky z obchodného styku po lehote splatnosti	93 176	600 873
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti po lehote splatnosti		

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 223	2 730
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	548	651
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	548	651
Čerpanie sociálneho fondu	1 356	1 158

Konečný zostatok sociálneho fondu	1 415	2 223
--	--------------	--------------

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

Kapitálový fond z príspevkov

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

Krátkodobé finančné výpomoci

Závazky z prijatých krátkodobých finančných výpomocí predstavujú k súvahovému dňu celkom 1 810 400 €, z toho úroky tvoria 59 148 €. 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	31.12.2020	8 809 748	9 076 312	335 712	800
2.	CZK	4,0	30.06.2020	16 642 678	16 318 100	634 200	32 144
3.	EUR	3,0	31.12.2020	126 272	127 064	126 272	26 203
4.	EUR	0,0	31.12.2020	655 068	655 068	655 068	0

Časové rozlíšenie na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 139 001	587 963
úroky	1 139 001	587 963
vyúčtovanie energií - preplatky		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období tvoria zahraničné úroky vo výške 676 179 USD, v kurzovom prepočte 1 139 001 €, 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 279 142 € a prenájmu nebytových priestorov vo výške 163 678 €.

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			442 820	282 898
zahraničie				
Spolu			442 820	282 898

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:	212 521	170 478
Odplatné postúpenie pohľadávky	74 206	14 693
Zmluvné penále	10 807	17 810
Výnosové úroky	126 314	137 975
Ostatné výnosy	1 193	
Finančné výnosy, z toho:	532 759	1 161 648
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>68 182</i>	<i>17 100</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 698	8 385
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>459 039</i>	<i>1 144 548</i>
Úroky z krátkodobých finančných výpomocí	459 039	440 048
Úroky z bežných bank. účtov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Tržby z predaja CP a podielov		704 500
Ostatné finančné výnosy	5 538	
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	442 820	282 898
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	744 058	578 022
Čistý obrat celkom	1 186 878	860 920

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	199 335	199 243
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 632</i>	<i>6 900</i>
náklady za overenie individuálnej ÚZ a konsolidovanej ÚZ	4 632	6 900
iné audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>194 703</i>	<i>192 343</i>
opravy a udržiavanie	2 246	1 776
cestovné		
reprezentačné	115	284
školenia	357	738
poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky)	64	452
internet	533	424
telefóny	4 380	4 385
inzercia	1 561	3 038
Softvér - aktualizácie	1 731	2 741
poradenské a právne služby	2 033	3 503
nájomné admin. priestory, parkov. státa	168 023	170 283
správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou	615	2 081
ostatné	13 045	2 638

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 575	21 096
Postúpené pohľadávky	74 206	14 694
Odpísané pohľadávky		
DPH (odpočet koeficientom)	4 802	4 814
Pokuty a penále		
Poistné	87	87
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 481	1 501
Finančné náklady, z toho:	1 381 462	1 272 955
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>51 671</i>	<i>36 745</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44 272	18 284
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 329 791</i>	<i>1 236 210</i>
Úroky	610 171	627 704
Bankové a iné poplatky	105 272	1 358
Predané CP a podiely		488 851
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	614 348	118 297
Ostatné náklady na finančnú činnosť		
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 163 678 €.

Nákladové úroky sa týkajú zmluvných záväzkov, ktoré vyplynuli z uzatvorených zmlúv o prijatých krátkodobých pôžičkách vo výške 59 133 € a Sprostredkovateľskej zmluvy vo výške 551 038 €.

Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 933 247	x	x	-811 992	x	x
teoretická daň	x	-825 982	21,00	x	-170 518	21,00
Daňovo neuznané náklady	3 615 527	759 261		1 003 301	210 693	
Výnosy nepodliehajúce dani	-892 913	-187 512		-62 932	-13 216	
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty				-128 377	-26 959	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 210 633	-254 232		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	90 239		x	-27 293	
Celková daň z príjmov	x	90 239		x	-27 293	

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

Informácie na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančný majetok v menovitej hodnote z toho:	10 151 728	10 164 228
FINASIST, a.s.	331 939	331 939
POLYMEA, a.s.	147 016	147 016
DEVELOPMENT 4, a. s. „v likvidácii“	0	12 500
DAN SLOVAKIA s.r.o.	2 410 000	2 410 000
ZELENÝ SEN, s.r.o.	1 137 150	1 137 150
Prvá strategická, a.s.	5 576 227	5 576 227
Plastika, a.s.	12 518	12 518
CHEMOLAK, a.s.	536 878	536 878
Postúpená pohľadávka Klasik Praha v menovitej hodnote	14 742 977 CZK	14 742 977 CZK

Prenajatý majetok

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

Majetok v nájme

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

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Z poskytnutých záruk		
Iné podmienené záväzky	13 299 131	12 322 823
Zriadenie záložného práva		

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

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

- Dohoda o prednostnom uspokojení zo dňa 03.09.2012 uzavretá medzi dlžníkom Bioenergo – Komplex, s. r. o., veriteľom Druhá strategická, a. s. a bankou k záväzku dlžníka, vyplývajúceho z úverovej zmluvy o splátkovom úvere vo výške 15 015 414 EUR splatnom do 31.12.2026.
- 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.
- Zmluvy o pristúpení k záväzku zo dňa 28.01.2016, 02.05.2017 a 15.03.2018 uzavretá s bankou ako veriteľom z titulu vystavenia bankovej záruky za záväzkov dlžníka VÁHOSTAV – SK, a.s..
- Dohoda o prevzatí dlhu zo dňa 30.04.2020 sa novým dlžníkom pohľadávky voči TASS INVEST stáva Druhá Strategická, a.s. vo výške 10.000 EUR.

- Dohoda o pristúpení k záväzku zo dňa 09.01.2018 v znení neskorších dodatkov na zabezpečenie pohľadávky banky z poskytnutého úveru vo výške 12 322 823 EUR spoločnosti PHAROS Development, s.r.o., splatnosť úveru do 31.12.2024.
- Zmluva o pristúpení k záväzku zo dňa 11.08.2020 uzavretá so spoločnosťou InCo Projects a.s. na zabezpečenie pohľadávky banky z poskytnutého úveru vo výške 963.558,31 EUR a na zabezpečenie pohľadávky z prevodu obchodného podielu spoločnosti VHS-PS, s. r . o. 12.750,00 EUR.
- Zmluva o prednostnom splatení peňažných dlhov zo dňa 24.08.2020 uzavretá s bankou, Druhá strategická ako veriteľ z titulu nadobudnutia pohľadávky vyplývajúcu zo zmluvy o úvere voči PHAROS Development na základe zmluvy o postúpení pohľadávok. Výška pohľadávky činí 3.336.507 EUR. Splatnosť zmluvy je 24.08.2021.

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 nevyplývajú 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 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 riadnej účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

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	476 216	1 221
Nájomné predaj/nákup		
Ostatné služby predaj/nákup	15 080	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	491 297	1 221

Pridružené účtovné jednotky

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky z pôžičiek	0	
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	540	
Nájomné predaj/nákup	128 071	168 023
Ostatné služby predaj/nákup	54 600	
Ostatné položky výnosy/náklady		
Spolu	183 211	168 023

Stav transakcií k 31.12.2020 medzi spriaznenými osobami:

Dcérske účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
25 700 874	

Pridružené účtovné jednotky	
Pohľadávky	Závazky
6 743	

Ostatné spriaznené osoby	
Pohľadávky	Závazky

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

3 347 284

95 604

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 2020 vyplatené odmeny za výkon funkcie nasledovne:

členom štatutárneho orgánu	46 800 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 akejkolvek 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 31.12.2020 je vo výške 12,674 €.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 784 698,72 € bola zaúčtovaná na účet strát minulých rokov na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 16.10.2020.

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

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

Položka vlastného imania	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	-7 138 762	1 028 419			-6 110 343
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 386 002				8 386 002
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-17 999 341			-784 699	-18 784 040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-784 699	-4 023 486		784 699	-4 023 486
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	-5 931 870		1 206 892		-7 138 762
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 874 853		488 851		8 386 002
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	865 232				865 232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-12 440 111		-488 851	-6 048 081	-17 999 341
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 048 081	-784 699		6 048 081	-784 699
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 (+/-)	-3 933 247	-811 992
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	4 544 461	128 632
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 590	7 605

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 (+/-)	614 348	118 297
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-6 364	83
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	552 600	-45 943
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	610 171	627 704
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-459 039	-440 048
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-68 182	-17 100
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	51 671	36 745
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	3 243 666	-158 711
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	-507 704	81 627
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	0	5 206
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-507 704	76 421
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)	103 510	-601 733
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	459 039	440 048
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-610 171	-627 704
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	-47 622	-789 389
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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)	-47 622	-789 389
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	704 500
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.)	0	704 500
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.	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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)	35 336	39 050
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 (+)	35 336	39 050
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.)	35 336	39 050
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	-12 286	-45 839
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku	25 025	70 864

	účtovného obdobia (+/-)		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 739	25 025
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 (+/-).	12 739	25 025