

Základné údaje k priebežnej účtovnej závierke

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

(INDIVIDUÁLNA)

k 30.6.2021 (v celých eurách)

Účtovná závierka Účtovná jednotka

– riadna
 – mimoriadna
 – priebežná – veľká

IČO: 35705027

Obchodné meno (názov účtovnej jednotky)

Druhá strategická, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Trnavská cesta 27/B

PSČ

831 04

Názov obce

Bratislava

Smerové číslo telefónu:

02

Číslo telefónu:

5824 6272

Číslo faxu:

5341 5527

| | |
|----------------|--|
| Zostavená dňa: | Meno a funkcia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo meno a funkciu fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 23.8.2021 | Mgr. Juraj Široký, MBA, predseda predstavenstva |
| Schválená dňa: | |
| | |

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-aktíva (v celých eurách)

| | |
|---|--------------------------------|
| Za obdobie od do: | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2020- 31.12.2020 |
| Názov účtovnej jednotky: | Druhá strategická, a.s. |
| IČO: | 35705027 |

| Označ. | STRANA AKTÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.) |
|---------------|---|--------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | Brutto | Netto | Netto |
| | | | Korekcia | | |
| | Spolu majetok | 001 | 46 099 253 | 35 905 287 | 35 161 220 |
| | | | 10 193 966 | | |
| A. | Neobežný majetok | 002 | 9 426 267 | 8 135 440 | 7 600 776 |
| | | | 1 290 827 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet | 003 | 18 642 | 0 | 0 |
| | | | 18 642 | | |
| A. I. 1. | Aktivované náklady na vývoj | 004 | | 0 | |
| 2. | Softvér | 005 | 18 642 | 0 | |
| | | | 18 642 | | |
| 3. | Oceniteľné práva | 006 | | 0 | |
| 4. | Goodwill | 007 | | 0 | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 008 | | 0 | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 009 | | 0 | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 010 | | 0 | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet | 011 | 162 620 | 52 019 | 54 791 |
| | | | 110 601 | | |
| A.II.1. | Pozemky | 012 | 5 175 | 5 175 | 5 175 |
| 2. | Stavby | 013 | 110 853 | 46 844 | 49 616 |
| | | | 64 009 | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 014 | 46 592 | 0 | |
| | | | 46 592 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov | 015 | | 0 | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá | 016 | | 0 | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 017 | | 0 | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 018 | | 0 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 019 | | 0 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020 | | 0 | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet | 021 | 9 245 005 | 8 083 421 | 7 545 985 |
| | | | 1 161 584 | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 022 | 4 690 273 | 4 690 273 | 4 489 110 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 023 | 3 300 612 | 3 300 612 | 2 964 401 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 024 | 1 242 516 | 80 932 | 80 870 |
| | | | 1 161 584 | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 025 | | 0 | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 026 | | 0 | |
| 6. | Ostatné pôžičky | 027 | | 0 | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 028 | | 0 | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 029 | | 0 | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 030 | | 0 | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 031 | | 0 | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 032 | 11 604 | 11 604 | 11 604 |
| B. | Obežný majetok | 033 | 36 672 938 | 27 769 799 | 27 554 160 |
| | | | 8 903 139 | | |
| B.I. | Zásoby súčet | 034 | 172 | 172 | 172 |
| | | | 0 | | |

| | | | | | |
|-----------------|---|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| B.I.1. | Materiál | 035 | 172 | 172 | 172 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 036 | | 0 | |
| 3. | Výrobky | 037 | | 0 | |
| 4. | Zvieratá | 038 | | 0 | |
| 5. | Tovar | 039 | | 0 | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby | 040 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet | 041 | 22 455 | 22 455 | 22 455 |
| | | | 0 | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet | 042 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 043 | | 0 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 044 | | 0 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 045 | | 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 046 | | 0 | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 047 | | 0 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 048 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 049 | | 0 | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií | 050 | | 0 | |
| 7. | Iné pohľadávky | 051 | | 0 | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka | 052 | 22 455 | 22 455 | 22 455 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet | 053 | 36 629 131 | 27 725 992 | 27 518 794 |
| | | | 8 903 139 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku | 054 | 2 031 067 | 1 276 693 | 1 264 999 |
| | | | 754 374 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 055 | 137 894 | 113 349 | 101 109 |
| | | | 24 545 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 056 | 1 375 | 1 375 | 6 744 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 057 | 1 891 798 | 1 161 969 | 1 157 146 |
| | | | 729 829 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 058 | | 0 | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 059 | 32 097 622 | 23 958 730 | 23 802 157 |
| | | | 8 138 892 | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 060 | | 0 | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 061 | | 0 | |
| 6. | Sociálne poistenie | 062 | | 0 | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie | 063 | | 0 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií | 064 | | 0 | |
| 9. | Iné pohľadávky | 065 | 2 500 442 | 2 490 569 | 2 451 638 |
| | | | 9 873 | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet | 66 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách | 67 | | 0 | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách | 68 | | 0 | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 69 | | 0 | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok | 70 | | 0 | |
| B.V. | Finančné účty | 71 | 21 180 | 21 180 | 12 739 |
| | | | 0 | | |
| B.V.1. | Peniaze | 72 | 870 | 870 | 1 535 |
| 2. | Účty v bankách | 73 | 20 310 | 20 310 | 11 204 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet | 74 | 48 | 48 | 6 284 |
| | | | 0 | | |
| C. 1. | Náklady budúcich období dlhodobé | 75 | | 0 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé | 76 | 48 | 48 | 1 053 |

| | | | | | |
|----|-----------------------------------|----|--|---|-------|
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé | 77 | | 0 | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé | 78 | | 0 | 5 231 |

Súvaha priebežnej účtovnej závierky-pasíva (v celých eurách)

| | |
|---|--------------------------------|
| Za obdobie od do: | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| Názov účtovnej jednotky: | Druhá strategická, a.s. |
| IČO: | 35705027 |

| Označ. | STRANA PASÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.) |
|----------------|--|--------------|-----------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky | 79 | 35 905 287 | 35 161 220 |
| A. | Vlastné imanie | 80 | 7 741 418 | 7 291 143 |
| A.I. | Základné imanie | 81 | 26 941 180 | 26 941 180 |
| A.I. 1. | Základné imanie | 82 | 26 941 180 | 26 941 180 |
| 2. | Zmena základného imania | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy | 87 | 8 386 003 | 8 386 002 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 88 | 8 386 003 | 8 386 002 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 89 | | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku | 90 | 865 232 | 865 232 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy | 92 | 865 232 | 865 232 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet | 93 | -5 531 309 | -6 093 746 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 94 | -5 547 906 | -6 110 343 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 95 | 16 597 | 16 597 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov | 97 | -22 807 526 | -18 784 040 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov | 99 | -22 807 526 | -18 784 040 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 100 | -112 162 | -4 023 485 |
| B. | Záväzky | 101 | 27 024 868 | 26 731 076 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet | 102 | 1 133 | 1 415 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu | 114 | 1 133 | 1 415 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok | 117 | | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet | 122 | 24 964 980 | 24 902 985 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet | 123 | 24 903 328 | 24 821 236 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 124 | 3 597 | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 125 | 186 575 | 95 604 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku | 126 | 24 713 156 | 24 725 632 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 128 | 50 696 | 50 078 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom | 131 | 5 699 | 8 281 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia | 132 | 3 592 | 5 301 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie | 133 | 1 665 | 18 089 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky | 135 | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy | 136 | 290 381 | 16 276 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy | 137 | 5 226 | 6 776 |
| 2. | Ostatné rezervy | 138 | 285 155 | 9 500 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci | 140 | 1 768 374 | 1 810 400 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet | 141 | 1 139 001 | 1 139 001 |
| C. 1. | Výdavky budúcich období dlhodobé | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé | 143 | 1 139 001 | 1 139 001 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé | 145 | | |

Výkaz ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky (v celých eurách)

| | |
|---|-------------------------|
| Za obdobie od do: | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| Názov účtovnej jednotky: | Druhá strategická, a.s. |
| IČO: | 35705027 |

| Označ. | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|--------|--|--------------|-----------------------|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (31.12.) |
| * | Čistý obrat | 01 | 400 877 | 1 186 878 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet | 02 | 117 979 | 655 341 |
| I. | Tržby z predaja tovaru | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb | 05 | 103 728 | 442 820 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob | 06 | | |
| V. | Aktivácia | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu | 08 | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 09 | 14 251 | 212 521 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu | 10 | 183 150 | 3 739 885 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 12 | 401 | 4 046 |
| C. | Opravné položky k zásobám | 13 | | |
| D. | Služby | 14 | 94 968 | 199 335 |
| E. | Osobné náklady | 15 | 67 655 | 205 809 |
| E.1. | Mzdové náklady | 16 | 30 295 | 101 163 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva | 17 | 19 687 | 50 400 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie | 18 | 16 467 | 50 869 |
| 4. | Sociálne náklady | 19 | 1 206 | 3 377 |
| F. | Dane a poplatky | 20 | 848 | 864 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 21 | 2 771 | 5 590 |
| G.1. | Odpisy k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 22 | 2 771 | 5 590 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam | 25 | | 3 243 666 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 26 | 16 507 | 80 575 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 27 | -65 171 | -3 084 544 |
| * | Pridaná hodnota | 28 | 8 359 | 239 439 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu | 29 | 322 356 | 532 759 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky | 39 | 297 149 | 459 039 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek | 40 | 242 322 | 372 962 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky | 41 | 54 827 | 86 077 |
| XII. | Kurzové zisky | 42 | 25 207 | 68 182 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 44 | | 5 538 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu | 45 | 369 347 | 1 381 462 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku | 48 | | 614 348 |
| N. | Nákladové úroky | 49 | 321 866 | 610 171 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky | 50 | 616 | 1 221 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky | 51 | 321 250 | 608 950 |
| O. | Kurzové straty | 52 | 46 632 | 51 671 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť | 54 | 849 | 105 272 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | 55 | -46 991 | -848 703 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 56 | -112 162 | -3 933 247 |
| R. | Daň z príjmov | 57 | 0 | 90 239 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná | 58 | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená | 59 | | 90 239 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom | 60 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 61 | -112 162 | -4 023 486 |

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

| | |
|---|--------------------------------|
| Za obdobie od do: | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| Názov účtovnej jednotky: | Druhá strategická, a.s. |
| IČO: | 35705027 |

| Ozn. | Obsah položky | Skutočnosť (v EUR) | |
|--|--|--------------------|--|
| | | Vykazované obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -112 162 | -3 933 247 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i> | 384 081 | 4 544 461 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 2 771 | 5 590 |
| 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 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 274 105 | -6 364 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 6 236 | 552 600 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 321 866 | 610 171 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -242 322 | -459 039 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -25 207 | -68 182 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 46 632 | 51 671 |
| 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 |
| 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> | -141 908 | -507 704 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -203 619 | 0 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 61 711 | -507 704 |
| 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) | 130 011 | 103 510 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 242 322 | 459 039 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -321 866 | -610 171 |
| 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.) | 50 467 | -47 622 |
| 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) | 50 467 | -47 622 |
| 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 (+) | | |
| 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 | 0 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0 | 0 |
| 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 | -42 026 | 35 336 |
| 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 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -42 026 | |
| 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.) | -42 026 | 35 336 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C) | 8 441 | -12 286 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 12 739 | 25 025 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 21 180 | 12 739 |
| 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 (+/-). | 21 180 | 12 739 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30.06.2021**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

Priebežná účtovná závierka zostavená k 30.06.2021 podľa § 18 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je súčasťou Polročnej finančnej správy za 1. polrok 2020 vypracovanej podľa § 35 zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená k 31.12.2020 nebola k 30.06.2021 ešte schválená na riadnom valnom zhromaždení akcionárov vzhľadom na to, že valné zhromaždenie akcionárov bolo zvolané na dňa 13.07.2021

4) Informácie o skupine

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

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

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

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 | 3 | 5 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 5 | 5 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| počet členov štatutárneho orgánu | 6 | 6 |

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 30.06.2021 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Podnikateľské prostredie bolo takmer počas celého roka 2020 a 2021 poznačené pandémiou koronavírusu, ktorý spôsobuje ochorenie covid-19. V r. 2021 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 závierky sú opísané v nasledujúcich bodoch. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas účtovných období, ak nie je uvedené inak. Náklady a výnosy sa účtujú na mesačnej báze do účtovného obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

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

a) obstarávacou cenou

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

b) menovitou hodnotou

| |
|--|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku |
| 3. záväzky pri ich vzniku |
| 4. položky na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív a pasív |

c) reálnou hodnotou

| |
|---|
| 1. cenné papiere a podiely na základnom imaní v spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka väčšinový podiel (účet 061) alebo cenné papiere a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom (účet 062) boli ocenené ku dňu účtovnej závierky použitím metódy vlastného imania |
| 2. cenné papiere v spoločnostiach, v ktorých podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky je menej ako 20 % (účet 063) boli ku dňu účtovnej závierky ocenené trhovou cenou podľa Kurzového lístka akcií a podielových listov zo dňa 31.12.2021 Burzy cenných papierov v Bratislave |

Úbytok zásob sa účtuje v ocenení:

Metódou FIFO

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

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

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

Transakcie v cudzej mene

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

Majetok a záväzky pre ktorý nemá účtovná jednotka obsahovú náplň:

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

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

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

Do dlhodobého nehmotného majetku účtovná jednotka zaraďuje nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 2 400 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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. Nehnutelný majetok – budova, pozemky tvoria dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny. Za technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku sa považuje technické zhodnotenie, ktoré v úhrne prevyšuje za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené s predpokladom na opotrebenie majetku zodpovedajúcim bežným podmienkam jeho používania. Dlhodobý hmotný majetok sa začne odpisovať mesiacom zaradenia do používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Neodpisovaným dlhodobým hmotným majetkom účtovnej jednotky sú pozemky pod budovou v spoluvlastníckom podiele. Nehnutelný majetok má účtovná jednotka poistený prostredníctvom spoločnosti vykonávajúcej správu budovy vo výške spoluvlastníckeho podielu z poistnej sumy 3 267 tis. EUR.

Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok tvoria:

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

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Informácie o údajoch 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 | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný 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 | | | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6

IČO 3 5 7 0 5 0 2 7 0 0

| | | | | | | | | |
|---|--|--------|--|--|--|--|--|--------|
| Stav na konci účtovného obdobia | | 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 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | | | | | | | |
|---|--|---------|--------------------------|----------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
| | Aktivo- vané náklady na vývoj | Softvér | Oceni- teľné práva | Goodwill | Ostat- ný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 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 | | | | | | | | |

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

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

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v číselnom vyjadrení

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 175 | 110 854 | 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 | | 61 238 | 46 592 | | | | | | 107 830 |
| Prírastky | | 2 771 | | | | | | | 2 771 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 64 009 | 46 592 | | | | | | 110 601 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5 175 | 49 616 | | | | | | | 54 791 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5 175 | 46 844 | | | | | | | 52 019 |

| 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 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 55 695 | 46 592 | | | | | | 102 287 |
| Prírastky | | 5 543 | | | | | | | 5 543 |
| 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 |

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 30.06.2021. 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 | 11 637 530 | 2 030 156 | 1 230 938 | | | | | 11 604 | 14 971 807 |
| Prírastky | | | 11 578 | | | | | | 11 578 |
| Úbytky | 25 000 | | | | | | | | 25 000 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 11 612 530 | 2 013 156 | 1 242 516 | | | | | 11 604 | 14 958 385 |
| Opravné položky/Precenenie na účte 414 | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -7 148 420 | 934 182 | -1 150 068 | | | | | | -7 375 822 |
| Prírastky | | 353 274 | 11 516 | | | | | | 364 790 |
| Úbytky | 226 163 | | | | | | | | 336 274 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | -6 922 257 | 1 287 456 | -1 161 584 | | | | | | -7 149 293 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 489 110 | 2 964 401 | 80 870 | | | | | 11 604 | 7 545 985 |
| Stav na konci úč. obdobia | 4 690 273 | 3 300 612 | 80 932 | | | | | 11 604 | 8 083 421 |

| 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 | 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 účtovného obdobia | 4 489 110 | 2 964 401 | 80 870 | | | | | 11 604 | 7 545 985 |

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 25 000 €.

| 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 | 439 306 | 24 484 | 415 123 |
| Priemyselná 6 | | | | | |
| 821 09 Bratislava | | | | | |
| DAN Slovakia, s. r. o. | 100,00 | 100,00 | 3 697 986 | 156 982 | 3 697 986 |
| Novozámocká 222 | | | | | |
| 949 05 Nitra | | | | | |
| ZELENÝ SEN, s.r.o. | 57,00 | 57,00 | 1 012 566 | 186 440 | 577 163 |
| Cesta k nemocnici 1/B | | | | | |
| 974 01 Banská Bystrica | | | | | |
| Podielové CP a podiely s podielovou účasťou | | | | | |
| Prvá strategická, a. s. | 25,396 | 25,396 | 12 996 581 | 21 955 | 3 300 612 |
| 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 27 611 268 €, z toho voči dcérskym spoločnostiam a spoločnostiam v skupine 23 958 730 €. Na

zabezpečenie pohľadávok z titulu poskytnutých pôžičiek sú vystavené vlastné zmenky dlžníkov. K pohľadávkam, u ktorých sa predpokladá ich úplná alebo čiastočná nevymožiteľnosť boli zaúčtované opravné položky.

Zaúčtovanie opravných položiek vo výške 19 818€ 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 | 710 011 | | 19 818 | | 729 829 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 8 138 892 | | | | 8 138 892 |
| Iné pohľadávky | 9 873 | | | | 9 873 |
| Pohľadávky spolu | 8 883 321 | | 19 818 | | 8 903 139 |

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 | 1 932 813 | 98 254 | 2 031 067 |
| Ostatné pohľadávky voči prepoj. ÚJ | 23 058 124 | 9 039 498 | 32 097 622 |
| Daňové pohľadávky | 0 | | |
| Iné pohľadávky | 2 500 442 | 0 | 2 500 442 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 27 481 379 | 9 137 752 | 36 629 131 |

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: | | 2 770 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | 2 770 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | 127 198 |
| odpočítateľné | | -57 083 |
| zdaniteľné | | 184 281 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty | | |
| Rozdiely z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | 112 694 |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky | | -27 293 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | -27 293 |
| 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 neevidovala vlastné akcie.

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 | 870 | 891 |
| Ceniny – stravné poukážky Ticket Restaurant | 0 | 6 44 |
| Bežné bankové účty | 20 310 | 11 204 |
| | | |
| Spolu | 21 180 | 12 739 |

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: | 48 | 3 194 |
| Predplatné odborných publikácií a novín | 46 | 1 109 |
| Poistenie majetku | | |
| IS Premier aktualizácia poplatok | | 469 |
| internet, domény, antivír. program | 2 | 269 |
| Poistenie štatutárov | | 1 310 |
| ostatné | | 37 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 4 472 |
| Vyúčtovanie energií –prenajaté admin. priestory | 0 | 4 472 |

Príjmy budúcich období vyplynuli 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 2021. Podkladom pre výpočet rezervy sú priemerné mzdy a stanovené odvody na sociálne a zdravotné poistenie. Ocenenie krátkodobých rezerv na služby súvisiace s overením účtovných závierok a overením výročných správ vychádza zo známych údajov podľa uzatvorených zmlúv.

Dlhodobá rezerva na odchodné do starobného dôchodku vrátane odvodov na sociálne poistenie sa začína tvoriť 5 rokov pred zákonným nárokom zamestnanca na starobný dôchodok vo výške 1/5 jeho základnej mzdy.

Prehľad o tvorbe a použití rezerv za bežné a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|---|
| | Stav na začiatk u účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Odchodné vrátane odvodov | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 16 276 | 284 320 | 10 214 | | 290 381 |
| Audit ÚZ a Výroč. správy | 1 111 | | 1 111 | | 0 |
| Audit KÚZ a Výroč. správy | 2 268 | | 2 268 | | 0 |
| Zverejnenie riad. účt. záv. v tlači | 148 | | 148 | | 0 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 6 776 | | 1 550 | | 5 225 |
| Rezerva na nevyfaktur. služby | 5 972 | 0 | 5 137 | | 835 |
| Úroky | | 284 320 | | | 284 321 |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---|
| | Stav na začiatk u účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 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 | | | | | |

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 | 24 964 980 | 24 902 985 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti | 24 867 128 | 24 809 809 |
| Závázky z obchodného styku po lehote splatnosti | 97 852 | 93 176 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti po lehote splatnosti | | |

Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 415 | 2 223 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 161 | 548 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 161 | 548 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 443 | 1 356 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 133 | 1 415 |
|--|--------------|--------------|

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 | 31.12.2021 | 8 809 748 | 9 076 312 | 335 712 | 800 |
| 2. | CZK | 4,0 | 30.06.2021 | 16 642 678 | 16 318 100 | 634 200 | 32 144 |
| 3. | EUR | 3,0 | 31.12.2021 | 126 272 | 127 064 | 126 272 | 26 203 |
| 4. | EUR | 0,0 | 31.12.2021 | 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 24 505 € a prenájmu nebytových priestorov vo výške 79 224 €.

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 | | | 103 728 | 442 820 |
| zahranície | | | | |
| Spolu | | | 103 728 | 442 820 |

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: | 14 251 | 212 521 |
| Odplatné postúpenie pohľadávky | 14 251 | 74 206 |
| Zmluvné penále | 0 | 10 807 |
| Výnosové úroky | 0 | 126 314 |
| Ostatné výnosy | 0 | 1 193 |
| Finančné výnosy, z toho: | 322 356 | 532 759 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>25 207</i> | <i>68 182</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 25 207 | 32 698 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>297 149</i> | <i>459 039</i> |
| Úroky z krátkodobých finančných výpomocí | 297 149 | 459 039 |
| Úroky z bežných bank. účtov | | |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | |
| Tržby z predaja CP a podielov | | |
| Ostatné finančné výnosy | | 5538 |
| 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 | 103 728 | 442 820 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 297 159 | 744 058 |
| Čistý obrat celkom | 400 877 | 1 186 878 |

2. Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 94 968 | 199 335 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>4 632</i> |
| náklady za overenie individuálnej ÚZ a konsolidovanej ÚZ | 0 | 4 632 |
| iné audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>94 968</i> | <i>194 703</i> |
| opravy a udržiavanie | 238 | 2 246 |
| cestovné | | |
| reprezentačné | 48 | 115 |
| školenia | 56 | 357 |
| poplatky (poštovné, notár., a iné poplatky) | 14 | 64 |
| internet | 238 | 533 |
| telefóny | 2 144 | 4 380 |
| inzercia | 1 439 | 1 561 |
| Softvér - aktualizácie | 1 669 | 1 731 |
| poradenské a právne služby | 900 | 3 503 |
| nájomné admin. priestory, parkov. státa | 81 297 | 170 283 |
| správcovstvo a iné služby spojené s admin. budovou | 174 | 2 081 |
| ostatné | 6 751 | 2 638 |

| | | |
|---|----------------|------------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 15 507 | 21 096 |
| Postúpené pohľadávky | | 14 694 |
| Odpísané pohľadávky | 14 251 | |
| DPH (odpočet koeficientom) | 2 206 | 4 814 |
| Pokuty a penále | | |
| Poistné | 50 | 87 |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | | 1 501 |
| Finančné náklady, z toho: | 369 347 | 1 272 955 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>46 632</i> | <i>36 745</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 46 632 | 18 284 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>322 715</i> | <i>1 236 210</i> |
| Úroky | 321 866 | 627 704 |
| Bankové a iné poplatky | 849 | 1 358 |
| Predané CP a podiely | | 488 851 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | | 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 a Sprostredkovateľskej zmluvy.

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: | | x | x | -811 992 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | -170 518 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | | | | 1 003 301 | 210 693 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | -62 932 | -13 216 | |
| Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|---|---|--|----------|---------|--|
| Umorenie daňovej straty | | | | -128 377 | -26 959 | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | | | | 0 | 0 | |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | | x | 0 | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | -27 293 | |
| Celková daň z príjmov | x | | | 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: | 10 164 228 | 10 164 228 |
| FINASIST, a.s. | 331 939 | 331 939 |
| POLYMEA, a.s. | 147 016 | 147 016 |
| DEVELOPMENT 4, a. s. „v likvidácii“ | 0 | 0 |
| 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 | 13 299 131 |
| 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 záväzok 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 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

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Objem obchodných transakcií so spriaznenými osobami podľa jednotlivých segmentov vo vykazovanom období bol nasledovný:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 9 6 9 4 5 6

IČO 3 5 7 0 5 0 2 7 0 0

Dcérske účtovné jednotky:

| Druh obchodu | Výnosy | Náklady |
|--------------------------------|----------------|------------|
| Úroky z pôžičiek | 242 048 | 616 |
| Nájomné predaj/nákup | | |
| Ostatné služby predaj/nákup | 8 120 | |
| Ostatné položky výnosy/náklady | | |
| Spolu | 250 168 | 616 |

Pridružené účtovné jednotky

| Druh obchodu | Výnosy | Náklady |
|--------------------------------|--------------|---------|
| Úroky z pôžičiek | 0 | |
| Nájomné predaj/nákup | 2 674 | |
| Ostatné služby predaj/nákup | 1 800 | |
| Ostatné položky výnosy/náklady | | |
| Spolu | 4 474 | |

Ostatné spriaznené osoby:

| Druh obchodu | Výnosy | Náklady |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Úroky z pôžičiek | 274 | |
| Nájomné predaj/nákup | 64 035 | 81 297 |
| Ostatné služby predaj/nákup | 15 283 | |
| Ostatné položky výnosy/náklady | | |
| Spolu | 183 211 | 81 297 |

Stav transakcií k 30.06.2021 medzi spriaznenými osobami:

| Dcérske účtovné jednotky | |
|--------------------------|---------|
| Pohľadávky | Závazky |
| 25 700 874 | |

| Pridružené účtovné jednotky | |
|-----------------------------|---------|
| Pohľadávky | Závazky |
| 6 743 | |

| Ostatné spriaznené osoby | |
|--------------------------|---------|
| Pohľadávky | Závazky |
| 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 2021 vyplatené odmeny za výkon funkcie nasledovne:

členom štatutárneho orgánu 23 400 EUR

členom dozornej rady 1 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 30.06.2021 je vo výške 9,538 €.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 4 023 486 € bude vysporodaná na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia akcionárov .

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 konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 | -6 110 343 | 562 437 | | | -5 547 906 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 16 597 | | | | 16 597 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 8 386 003 | | | | 8 386 003 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 865 232 | | | | 865 232 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -18 784 040 | | | -4 023 486 | -22 807 526 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 023 486 | -112 162 | | 4 023 486 | -112 162 |
| 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 | -7 138 762 | 1 028 419 | | | -6 110 343 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 16 597 | | | | 16 597 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 8 386 003 | | | | 8 386 003 |
| 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 | | | | | |

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 (+/-) | -112 162 | -3 933 247 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i> | 384 081 | 4 544 461 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 2 771 | 5 590 |
| 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 (+/-) | 0 | 614 348 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 274 105 | -6 364 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 6 236 | 552 600 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 321 866 | 610 171 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -242 322 | -459 039 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -25 207 | -68 182 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 46 632 | 51 671 |
| 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 |
| 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> | -141 908 | -507 704 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -203 619 | 0 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 61 711 | -507 704 |
| 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) | 130 011 | 103 510 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 242 322 | 459 039 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -321 866 | -610 171 |
| 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.) | -50 467 | -47 622 |
| 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) | -50 467 | -47 622 |
| 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 | 0 |
| 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 | 0 |
| 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. | Príjaté 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.) | -42 026 | 35 336 |
| 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 (+) | -42 026 | 35 336 |
| 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.) | -42 026 | 35 336 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C) | 8 441 | -12 286 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 12 739 | 25 025 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 21 180 | 12 739 |
| 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 (+/-). | 21 180 | 12 739 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|