

P O Z N Á M K Y
k účtovnej závierke k 31.12.2010
v EUR

A. Informácie o účtovnej jednotke

a/ Obchodné meno: **Druhá strategická, a.s.**
IČO: 35 705 027
Sídlo: Priemyselná 6, 824 90 Bratislava
Dátum vzniku: 13.12.1996

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v oddieli Sa, vložke č. 1239/B.

Spoločnosť emitovala verejne obchodovateľné cenné papiere, je primárne evidovaná na regulovanom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave.

b/ Predmet činnosti: - činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu
a veľkoobchodu,
- sprostredkovateľská činnosť

c/ Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 12

d/ Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom. Druhá strategická, a. s. má majetkové podiely v troch spoločnostiach s ručením obmedzeným, ktoré sú špecifikované v časti C/ a F/ poznámok.

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2010:
Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2010 je zostavená podľa § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie kalendárny rok 2010.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Účtovná závierka zostavená k 31.12.2009 bola schválená riadnym valným zhromaždením konaným dňa 30.07.2010.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov a dozorných orgánov

a/ Štatutárny orgán:	Predstavenstvo:	
	Ing. Pavel Hollý	predseda
	JUDr. Miroslav Hrabovský	člen
	Ing. Juraj Široký	člen
Dozorná rada:	Ing. Adriana Matysová	predseda
	Ing. Róbert Varga	člen
	Alena Ábelová	člen do 30.07.2010
	Mgr. Katarína Csudaiová	člen od 30.07.2010

b/ Štruktúra akcionárov:

Základné imanie spoločnosti, zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I vo výške 26 941 179,83 EUR čo predstavuje 811 628 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote jednej akcie 33,194 EUR. Štruktúra akcionárov, poskytnutá Centrálnym depozitárom cenných papierov SR, a.s., Bratislava ku dňu konania riadneho valného zhromaždenia dňa 30.07.2010 bola nasledovná:

	Počet akcií	% podiel na ZI
Právnická osoba tuzemec	118 877	14,646
Právnická osoba cudzinec	399 315	49,200
Fyzická osoba tuzemec	234 528	28,896
Fyzická osoba cudzinec	2 548	0,314
Vlastné akcie	56 360	6,944

Akcionári nad 10 % emisie:

Obchodné meno spoločnosti	Sídlo spoločnosti	Počet akcií	% emisie
Prvá strategická, a. s.	Priemyselná 6, 824 90 Bratislava	94 432	11,635
DRAEGER HOLDINGS CO. LIMITED	Vyronos 36, Nicosia, Cyprus	197 617	24,348
PAKEMA HOLDINGS CO. LIMITED	Vyronos 36, Nicosia, Cyprus	199 227	24,546

C. Informácie o konsolidujúcom celku

a/ Spoločnosť Druhá strategická, a.s. nevstupuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

b/ Spoločnosť Druhá strategická, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorej súčasťou sú účtovné jednotky, v ktorých má rozhodujúci podiel na hlasovacích právach. Túto skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku zahŕňajú tieto spoločnosti:

Názov	Sídlo spoločnosti	% podiel na hlas. právach
FINASIST, a.s.	Bratislava, Priemyselná 6	100,00
GRAND HOTEL BELLEVUE a.s.	Horný Smokovec 21, Vysoké Tatry	67,46
POLYMEA, a.s.	Bratislava, Priemyselná 6	90,74
bit-STUDIO Bratislava, s.r.o.	Bratislava, Priemyselná 6	100,00
DEVELOPMENT 4, s.r.o.	Bratislava, Priemyselná 6	50,00
DAN SLOVAKIA s.r.o.	Nitra, Novozámocká 222	100,00

c/ Konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídle spoločnosti a v Zbierke listín Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, Záhradnícka 10, Bratislava.

D. Ďalšie informácie o

- a/ použitých účtovných zásadách a účtovných metódach - rozpísané v bode E,
- b/ údajoch vykázaných na strane aktív súvahy - rozpísané v bode F,
- c/ údajoch vykázaných na strane pasív súvahy - rozpísané v bode G,
- d/ výnosoch - rozpísané v bode H,
- e/ nákladoch - rozpísané v bode I,
- f/ daniach z príjmov - rozpísané v bode J,
- g/ údajoch na podsúvahových účtoch - rozpísané v bode K,
- h/ iných aktívach a iných pasívach - rozpísané v bode L,
- i/ spriaznených osobách - rozpísané v bode N,
- j/ prehľade zmien vlastného imania - rozpísané v bode P,

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Spoločnosť vedie svoje účtovníctvo v súlade s účtovnými zásadami a požiadavkami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ako aj opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú postupy účtovania a rámcová účtová osnova pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

a/ Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

b/ Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód , ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov alebo vlastného imania neboli vykonané.

c/Jednotlivé položky majetku spoločnosť oceňovala:

1. dlhodobý nehmotný majetok - obstarávacou cenou

2. dlhodobý hmotný majetok - obstarávacou cenou

3. dlhodobý finančný majetok – pri obstaraní bol majetok ocenený obstarávacou cenou. Zmena reálnej hodnoty dlhodobého finančného majetku ku dňu účtovnej závierky bola vykonaná ocenením:

a) metódou vlastného imania boli ocenené cenné papiere v spoločnostiach, v ktorých podiel na hlasovacích právach spoločnosti Druhá strategická, a. s. je najmenej 20 %-ný (účet 061),

b) trhovou cenou vyhlásenou Burzou cenných papierov v Bratislave v Kurzovom lístku akcií a podielových listov zo dňa 31.12.2010 boli ocenené cenné papiere v spoločnostiach, v ktorých podiel na hlasovacích právach spoločnosti Druhá strategická, a. s. je menej ako 20 %-ný (účet 063). V tejto kategórii dlhodobého finančného majetku vlastní spoločnosť cenné papiere spoločnosti Podnik výpočtovej techniky Bratislava, a. s., na ktorú bol 31.01.2000 vyhlásený konkurz. Konkurz bol uznesením Krajského súdu v Bratislave zo dňa 30.11.2007 sp. zn. 5 K 275/99-1424, ktoré nadobudlo právoplatnosť 10.01.2008 zrušený pre nedostatok majetku úpadcu Podnik výpočtovej techniky Bratislava, a.s. Spoločnosť zmenu reálnej hodnoty u tohto finančného majetku vyjadрила v r. 2003 zaúčtovaním oceňovacieho rozdielu v 100 %-nej výške obstarávacej ceny.

4. pohľadávky – pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou, pohľadávky v cudzej mene referenčným výmenným kurzom ECB vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5. krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou

6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – menovitou hodnotou

7. záväzky –pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou, rezervy odhadom v predpokladanej výške nákladov na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy.

8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou

9. transakcie v cudzej mene – prepočítavajú sa výmenným kurzom ECB platným k dátumu uskutočnenia účtovného prípadu počas účtovného obdobia. Pri zostavení účtovnej závierky sa položky majetku a záväzkov v cudzích menách prepočítali výmenným kurzom ECB platným k dátumu zostavenia súvahy. Kurzové rozdiely z prepočítania sa zaúčtovali s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet kurzových strát alebo kurzových ziskov.

d/ Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Pre účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku je zostavený odpisový plán, ktorý vychádza z predpokladaného opotrebenia majetku zodpovedajúcom bežným podmienkam jeho používania. Do dlhodobého majetku účtovná jednotka zaraďuje:

- hnuťelný majetok nadobudnutý kúpou v obstarávacej cene vyššej ako 1 700 EUR,
- nehmotný majetok nadobudnutý kúpou v obstarávacej cene vyššej ako 2 400 EUR.

Ostatné položky hnuťelného majetku tvoria náklady na spotrebu materiálu, resp. položky nehmotného majetku náklady na služby. V bežnom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Odpisovaný majetok tvoria:

Druh dlhodobého majetku	Ročná sadzba odpisovania v %	Životnosť
budova	5,00	20
Počítače a kancelárske stroje	25,00	4
Osobné vozidlá	25,00	4
inventár	16,66	6
softvér	25,00	4

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a/ Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok:**

1. Pohyb obstarávacích cien podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku

Druh majetku	Riadok súvahy	Obst. cena k 31.12.2009	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obst. cena k 31.12.2010
A. Neobežný majetok	002	725 417		414 559		310 858
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	10 098		1 252		8 846
A.I.1. Zriaďovacie náklady	004					
2. Aktivované náklady na vývoj	005					
3. Softvér	006	10 098		1 252		8 846
4. Oceniteľné práva	007					
5. Goodwill	008					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	012	715 319		413 307		302 012
A.II.1. Pozemky	013	7 713		6 685		1 028
2. Stavby	014	405 678		343 677		62 001
3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory	015	301 928		62 945		238 983
8. Poskytnuté preddavky na DHM	020					

2. Pohyb oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 31.12.2009	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.2010
A. Neobežný majetok	002	178 727	379 240	407 874		150 093
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	9 033	640	1 252		8 421
A.I.1. Zriaďovacie náklady	004					
2. Aktivované náklady na vývoj	005					
3. Softvér	006	9 033	640	1 252		8 421
6. Ostatný dlhodobý nehm.majetok	009					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	012	169 694	378 600	406 622		141 672
B.II.1. Pozemky	013					
2. Stavby	014	46 694	307 249	343 677		10 266
3. Samost.hnuiteľné veci a súbory	015	123 000	71 351	62 945		131 406

3. Pohyb zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku

Zostatkové ceny podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 31.12.2009	Zostatková cena k 31.12.2010
A. Neobežný majetok	002	546 690	160 765
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	1 065	425
A.I.1. Zriaďovacie náklady	004		
2. Aktivované náklady na vývoj	005		
3. Softvér	006	1 065	425
4. Oceniteľné práva	007		
5. Goodwill	008		
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	009		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	010		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	012	545 625	160 340
A.II.1. Pozemky	013	7 713	1 028
2. Stavby	014	358 984	51 735
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	015	178 928	107 577
8. Poskytnuté preddavky na DHM	020		

Účtovná jednotka má poistený majetok v poisťovni Kooperatíva a.s. a v Allianz-Slovenská poisťovňa.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný alebo hmotný majetok.

Vlastnícke právo k nehnuteľnému majetku má účtovná jednotka zapísané v evidencii katastra nehnuteľností.

b/ Dlhodobý finančný majetok:

Účtovná jednotka v položkách dlhodobého majetku vykazuje finančný majetok, ktorého štruktúra v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je nasledovná:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach:

Spoločnosť	Počet akcií	Podiel na ZI Hlas.práva v %	HV po zdanení k 31.12.2010	Vlastné imanie k 31.12.2010
FINASIST, a.s., Priemyselná 6, 824 90 Bratislava	10 000	100,00	-1 046 787	32 088 027
POLYMEA, a.s., Priemyselná 6, 821 09 Bratislava	4 253	90,74	-9 016	71 771
GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s., Horný Smokovec, 062 01 Vysoké Tatry	141	67,46	-257 834	4 660 215
bit-STUDIO Bratislava, s.r.o., Priemyselná 6, 824 90 Bratislava		100,00	578 411	854 161
DEVELOPMENT 4, s.r.o., Priemyselná 6, 824 90 Bratislava		50,00	-2 452 363	11 323 722
DAN SLOVAKIA s.r.o., Novozámocká 222, 949 05 Nitra		100,00	4 079	2 308 749

Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely:

Spoločnosť	Počet akcií	Podiel z emisie v %
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a.s. (ISIN: CS0009003454)	15 037	20,741
Podnik výpočtovej techniky Bratislava a.s. (ISIN: SK1120005006)	6 399	9,141
Prvá strategická, a.s.	111 714	16,889
TESLA Liptovský Hrádok a.s.	5	0,001
RONA a.s.	3	0,000
Prvá penzijná správcovská spoločnosť	5 428	

Pohyb obstarávacích cien :

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 31.12.2009	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2010
A.III. Dlhodobý finančný majetok	022	21 901 292	2 306 216	484 445	23 723 063
1. CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	023	20 365 924	301 326	484 445	20 182 805
3. Ostatné dlhodobé CP a podiely	025	1 522 090			1 522 090
7. Obstaraný dlhodobý finančný majetok	029		2 004 890		2 004 890
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	030	13 278			13 278

Prehľad ocenenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Druh majetku	Riadok súvahy	Oceň. rozdiely k 31.12.2009	Prírastky a opravné položky	Úbytky a opravné položky	Oceň. rozdiely a opravné položky k 31.12.2010
A III. Dlhodobý finančný majetok	022	12 873 520	10 714 050	3 138 222	20 449 348
1. CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	023	13 613 050	10 714 045	2 696 946	21 630 149
3. Ostatné dlhodobé CP a podiely	025	-739 530	5	441 276	-1 180 801

Pohyb zostatkových cien:

Zostatkové ceny podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 31.12.2009	Zostatková cena k 31.12.2010
A. III. Dlhodobý finančný majetok.	022	34 774 812	42 228 640
1. CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	023	33 978 974	41 812 955
3. Ostatné dlhodobé CP a podiely	025	782 560	341 288
7. Obstaraný finančný majetok	029		2 004 890
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finanč. majetok	030	13 278	13 278

Zmeny v jednotlivých súvahových položkách dlhodobého finančného majetku nastali ocenením obchodných podielov na základe dosiahnutých výsledkov v dcérskejších spoločnostiach k 31.12.2009 a k 31.12.2010. Vplyvom precenenia finančného majetku použitím metódy vlastného imania, zaúčtované oceňovacie rozdiely sa podieľajú na zvýšení vlastného imania o 8 092 156 EUR. Výsledkom ocenenia reálnou hodnotou ostatných dlhodobých cenných papierov je zníženie ich účtovnej hodnoty zaúčtovaním opravných položiek vo výške 441 271 EUR.

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka zvýšila svoje podiely v spoločnosti POLYMEA, a.s. nákupom 215 kusov akcií a upísaním 9 kusov akcií na zvýšenie základného imania v spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE, a. s. V spoločnosti DEVELOPMENT 4, s.r.o. bola časť obchodného podielu vo výške 3 % predaná. Účtovná jednotka v položke obstaraný finančný majetok vykazuje nadobudnutý obchodný podiel odplatným prevodom a novým peňažným vkladom do základného imania spoločnosti DAN SLOVAKIA, s. r. o., ktorý ku dňu účtovnej závierky nebol zapísaný v obchodnom registri.

Účtovná jednotka má uzavretú Zmluvu o záložnom práve so záložným veriteľom Tatra banka, a.s. na obchodný podiel spoločnosti DEVELOPMENT 4, a.s..

c/ Opravné položky v EUR /riadok 045,048 a 054 súvahy/:

Pohľadávka	Stav k 31.12.2009	Tvorba	Zrušenie	Kurzový rozdiel +/-	Stav k 31.12.2010
Plastika, a.s.	396 790	354 716	253 799		497 707
Plastika, a.s. (USD)	1 160 367		1 160 367		
Klasik Praha s.r.o. (v CZK)	654 252			36 862	691 114
Zahraničné spoločnosti	2 819 057		2 819 057		
HIS II. vlna	161 603		20 315		141 288
Klasik Praha s.r.o.		50 000			50 000
Ecolandia, s.r.o. dlhodobá (odúročenie)		66 594			66 594

Predpokladané riziká zníženia hodnoty majetku z dôvodu nesplatenia pohľadávok boli zohľadnené v účtovnej závierke vytvorenými opravnými položkami. Zrušenie sa týka časti opravných položiek k vysporiadaným pohľadávkam odplatným postúpením alebo inkasom. Výška opravnej položky k dlhobojej pohľadávke bola stanovená výpočtom metódou efektívnej úrokovej miery.

d/ Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Súvahová položka pohľadávky	Krátkodobé		Dlhodobé
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	
Pohľadávky z obchodného styku	1 868 074	765 005	1 106 021
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	18 827 384		
Štát – daňové pohľadávky	208		
Iné pohľadávky	7 803 421		

e/ Štruktúra pohľadávok:

Finančné pôžičky (istina) a alikvotný úrok	26 858 592
Ostatné pohľadávky	2 794 475
Celkom pohľadávky	29 653 067

Pohľadávky vo výške 18 827 384 EUR vykazuje účtovná jednotka z poskytnutých finančných pôžičiek so splatnosťou do jedného roka spoločnostiam v konsolidovanom poli s úročením v rozpätí od 3,00 % do 4 % p. a.. Pôžičky spolu s úrokom k 31.12.2010 poskytnuté ostatným spoločnostiam predstavujú čiastku 8 031 208 EUR, z toho zahraničným spoločnostiam 518 658 EUR. Z celkovej uvedenej čiastky, poskytnuté pôžičky s alikvotným úrokom v cudzej mene predstavujú výšku 19 030 846 USD. K 31.12.2010 zaúčtovaný alikvotný úrok je splatný v zmysle prijatých zmluvných podmienok spolu s istinou v r. 2011.

f/ Krátkodobý finančný majetok – predstavuje pokladničnú hotovosť a zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch v celkovej výške 47 959 EUR.

g/ Náklady budúcich období krátkodobé tvoria:

Názov položky	k 31.12.2009	k 31.12.2010
Predplatné novín a časopisov	964	939
Poistenie majetku	4 221	4 031
telefónne poplatky, internet,soft.program	2 382	910
ostatné	196	
Profesia balík služieb		2 037

Dlhodobé položky nákladov budúcich období tvoria archívne služby do roku 2017 vo výške 932 EUR.

h/ Účtovná jednotka k 31.12.2010 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Základom pre výpočet odloženej dane boli dočasné položky upravujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely, a to

- rozdiel účtovných a daňových odpisov 174,16 EUR,
- zostatkové ceny z predaja majetku 13 413,65 EUR
- tvorba dlhodobej rezervy na odchodné + odvody 1 785,80 EUR
- tvorba krátkodobej rezervy na odmeny + odvody 2 704 EUR.

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná v platnej sadzbe dane z príjmov pre rok 2010 19 % z uvedenej základne vo výške 3 434 EUR.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a/ Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

- Základné imanie vo výške 26 941 179,83 EUR pozostáva z 811 628 kusov zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33,194 EUR . Upísané základné imanie je splatené a zapísané v obchodnom registri.
- Spoločnosť vlastní 56 360 kusov vlastných akcií v obstarávacej cene 488 851 EUR, čo predstavuje 6,94 %-ný podiel na základnom imaní. Vlastné akcie boli nakúpené od drobných akcionárov v rokoch 2005-2007 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 11.08.2005.
- Hospodársky výsledok za rok 2009 – strata 2 261 985,72 EUR bola rozhodnutím riadneho valného zhromaždenia, konaného dňa 30.07.2010 zaúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.
- V bežnom účtovnom období bola vykonaná oprava zaúčtovania oceňovacieho rozdielu z precenenia dlhodobého finančného majetku – cenných papierov spoločnosti Prvá strategická, a.s. za rok 2009 priamo na účet hospodárskeho výsledku – neuhradená strata minulých rokov vo výške 75 056 EUR.
- Oceňovacie rozdiely z precenenia dlhodobého finančného majetku zaúčtované na účte 414 k 31.12.2010 sa podieľajú na zvýšení vlastného imania čiastkou 8 092 156 EUR.
- Podiel jednej akcie na vlastnom imaní spoločnosti je 64,87 EUR.
- Prehľad o vlastných majetkových podieloch spoločnosti Druhá strategická, a.s. je uvedený v bode F/ poznámok. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené je dcérskymi účtovnými jednotkami:

Skupina FINASIST, a.s., Bratislava

Názov	Podiel na základnom imaní v %
GEOtrans Slovakia, a.s.	100,00
GRAND HOTEL BELLEVUE,a. s.	16,27
VÁHOSTAV-SK, a.s..	100,00
HC SLOVAN Bratislava, a.s.	67,47
DEVELOPMENT SK, s.r.o.	55,00
RUDINY s.r.o.	100,00
TEPLÍČKA s.r.o.	41,29
TP SLOVAN s.r.o.	49,18
PLASTIKA, a.s.	31,33
Prvá rozvojová spoločnosť, a. s.	47,50

b/ Informácie o jednotlivých druhoch rezerv:

Krátkodobé rezervy:	k 31.12.2009	Tvorba	Zrušenie	k 31.12.2010	Rok použitia
Audit účtov. závierky	5 400	5 400	5 400	5 400	2011
Audit konsol.závierky	5 534	5 580	5 534	5 580	2011
Zverejnenie závierok	199	460	199	460	2011
Mzdy na nevyč.dovol. a sociálne poisť.	3 270	4 749	3 270	4 749	2011
Ročné zúčt.zdrav.poisť.	-1 502	-1 295	1 502	-1 295	2011
Odmeny		2 704		2 704	2011
Dlhodobé rezervy:					
Odchodné a zdrav.poisť.	2 436	1 786	301	3 921	2011-2014

c/ Údaje o záväzkoch účtovnej jednotky:

Súvahová položka záväzku	Krátkodobé		Dlhodobé
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	
Záväzky z obchodného styku	19 256 171		
Neufakturované dodávky	5 538		
Daňové záväzky splatné a odložené	3 552		4 618
Záväzky voči zamestnancom	17 248		
Záväzky zo sociálneho poistenia	7 250		
Záväzky v rámci konsolid.celku	58 746		
Ostatné záväzky	384		
Sociálny fond			787

Záväzky z obchodného styku predstavujú prostriedky Daventree Trustees v čiastke 25 358 903 USD v kurzovom prepočte 19 247 575 EUR. V rámci konsolidovaného celku účtovná jednotka vykazuje záväzok za upísanie akcií na zvýšenie základného imania spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s. Zo zúčtovaných miezd za mesiac december sú vykazované záväzky voči zamestnancom, sociálneho poistenia a dane zo závislej činnosti v jednotlivých čiastkach uvedených v prehľade.

d/ Zaučtovaný odložený daňový záväzok v 19 %-nej sadzbe dane zo základne 301 EUR vyplynul z čiastočného zrušenia vytvorenej rezervy na odchodné na zamestnanca, ktorý ukončil pracovný pomer. Vykazovaný zostatok odloženého daňového záväzku k 31.12.2010 predstavuje rozdiel zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku a vytvorené rezervy na odmeny a odchodné v 19 %-nej sadzbe dane.

e/ Informácie o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu.

Text	Suma	
	k 1.1.2010	k 31.12.2010
Stav sociálneho fondu k 1.1.2010	2 340	
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov		1 373
Čerpanie na stravovanie pracovníkov		1 306
Čerpanie - prevent.zdrav.prehliadky zamestnancov		1 470
Čerpanie – darčekové poukážky		150
Stav sociálneho fondu ku koncu obdobia		787

f/ Položku výdavkov budúcich období vo výške 523 493 EUR (699 462 USD) tvoria budúce výdavky spoločnosti na základe uzatvorenej Sprostredkovateľskej zmluvy (AGENT AGREEMENT).

H. Informácie o výnosoch

a/ Účtovná jednotka v r. 2010 dosiahla tržby za vlastné výkony vo výške 41 240 EUR za služby v oblasti poradenstva a ekonomickej činnosti.

b/ Opis a sumy významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Text	Suma	
	Rok 2009	Rok 2010
Tržby z predaja dlhodob.majetku a materiálu	154 250	443 900
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z toho:	27 396	4 816 214
Zmluvné penále	27 396	20 477
Postúpené pohľadávky		4 795 486
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		251

Významnú položku výnosov tvoria výnosy z hospodárskej činnosti z prijatého inkasa pohľadávok z predaja (postúpenia za odplatu) spoločnosti Plastika, a.s. a zahraničných pohľadávok, u ktorých spoločnosť predpokladala riziko nezaplatenia a znížila účtovnú hodnotu pohľadávok vytvorením opravných položiek.

Tržby z predaja dlhodobého majetku sa týkajú predaja spoluvlastníckeho podielu vo výške 13/100 na administratívnej budove a zastavanej časti pozemku na Priemyselnej ulici v Bratislave.

c/ Predaj obchodného podielu spoločnosti DEVELOPMENT 4 v predajnej cene 497 909 EUR sa podieľa na finančných výnosoch čiastkou 13 464 EUR. Vzhľadom k tomu, že spoločnosť má významnú položku aktív v cudzej mene USD vývoj kurzu k mene EUR sa prejavil na priaznivom výsledku z finančnej činnosti.

d/Opis a sumy významných položiek finančných výnosov:

Text	Suma	
	Rok 2009	Rok 2010
Úroky spolu	363 975	390 955
z toho:		
z krátkodobých výpomocí	361 004	389 872
z bežných účtov	100	202
z termínovaných vkladov	2 871	881
Kurzové zisky	1 388 122	3 393 011

Kurzové zisky, ktoré boli zaúčtované z prepočtu jednotlivých položiek majetku a záväzkov vedených v cudzej mene k dátumu zostavenia účtovnej závierky predstavujú čiastku 235 830 EUR.

I. Informácie o nákladoch

a/ Opis a sumy významných položiek nákladov spotrebu materiálu, opravy a za poskytnuté služby:

Text	Suma	
	Rok 2009	Rok 2010
Spotreba materiálu	27 943	19 297
Spotreba energie	14 427	6 836
Opravy a udržovanie	3 038	14 456
Cestovné	42 350	24 009
Reprezentačné	1 000	1 155
Služby za	599	374
poštovné		
telefóny	10 151	9 923
reklamu a inzerciu	2 675	3 995
software	1 481	2 793
internet	2 868	2 981
nájomné	195	21 231
ekonomické poradenstvo	10 930	10 938
právne poradenstvo	47 119	62 576
notárstvo	1 209	545
školenie	4 412	235
poplatky SCP, RMS	296	347
správcovstvo, služby spojené s budovou	13 507	12 630
ostatné nezaraďené	3 918	4 091

Zvýšenie nákladov v položke dodaných služieb – nájomné sa týka prenájmu kancelárskych priestorov na základe uzatvorenej Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 31.08.2010 od spoločnosti POLYMEA, a.s. Bratislava.

b/Rozpis nákladov za služby poskytnuté audítorm

Text	Suma v EUR	Suma v EUR
	k 31.12.2009	k 31.12.2010
Overenie riadnej účtovnej závierky	5 400	5 400
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	5 530	5 580

c/ Opis a sumy významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Text	Suma	
	Rok 2009	Rok 2010
Osobné náklady	370 732	344 372
Dane a poplatky	1 665	1 895
Odpis pohľadávky (postúpenie)	3 857	2 209 499
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	71 413	60 740
Tvorba opravných položiek	1 560 120	471 310
Zúčtovanie opravných položiek		- 233 669
Tvorba rezerv	15 433	19 384
Zostatková cena predaného DHIM	110 001	325 185

d/ Opis a sumy významných položiek finančných nákladov:

Text	Suma	
	Rok 2009	Rok 2010
Predané cenné papiere a podiely		484 445
Poistné	5 796	6 428
Kurzové straty	1 946 597	2 243 764
Úroky	11 374	

Hodnota kurzových strát zaúčtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola vo výške 41 139 EUR.

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka v účtovnom období od 01.01.2010 do 31.12.2010 vykázala:

Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 028 792 EUR
Pripočítateľné položky	932 631 EUR
Odpočítateľné položky	2 703 419 EUR
Základ dane	1 258 004 EUR
Umorenie strát (r. 2008,2009)	- 1 258 004 EUR

Odložená daň	3 378 EUR
Výsledok hospodárenia účtovný (po zaúčtovaní odloženej dane)	3 032 170 EUR

K. Údaje na podsúvahových účtoch

1. Dlhodobý finančný majetok v menovitej hodnote:

Obchodné meno	ZI v EUR	Podiel na ZI v %	Menovitá hodnota v EUR
FINASIST, a.s.	331 939	100,00	331 939
GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s.	6 937 546	67,46	4 680 069
POLYMEA, a.s.	155 580	90,74	141 173
bit-STUDIO Bratislava, s.r.o.	504 548	100,00	504 548
DEVELOPMENT 4, s.r.o.	16 596 960	50,00	8 298 480
DAN SLOVAKIA s.r.o.	1 977 302	100,00	1 977 302
Prvá strategická, a.s.	21 956 835	16,89	3 708 509

2. Postúpená pohľadávka Klasik Praha v nominálnej hodnote 14 742 977,24 CZK v kurzovom prepočte k 31.12.2010 588 284 EUR .

L. Iné aktíva a iné pasíva

Závazky spoločnosti, ktoré nie sú vykazované v účtovníctve a nie sú obsiahnuté v súvahe vyplývajúce z uzatvorených zmlúv :

- Zmluva o záložnom práve na obchodný podiel uzatvorená so záložným veriteľom Tatra banka, a.s., Bratislava zo dňa 24.06.2009 na obchodný podiel spoločnosti DEVELOPMENT 4, s.r.o.,
- Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 2383/10/44609 k blankozmenke č. 002/44609/10 zo dňa 11.02.2010 uzatvorená s Československou obchodnou bankou, a. s., Bratislava na účely zabezpečenia nárokov banky zo záväzkového vzťahu s Vystavovateľom – DEVELOPMENT 4, s.r.o.,
- Dohoda o ručení uzatvorená s veriteľom UniCredit Bank Slovakia a.s. , Bratislava zo dňa 19.09.2007 za ručenie záväzkov dlžníka GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s..

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a/ Členom štatutárneho orgánu a členom dozornej rady účtovnej jednotky boli v bežnom účtovnom období vyplatené mesačné odmeny za výkon funkcie v celkovej výške 13 176 EUR.

b/ Členom štatutárnych orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období neboli vyplatené preddavky ani poskytnuté úvery.

c/ V bežnom účtovnom období neboli bývalým členom štatutárnych orgánov vyplatené odmeny, preddavky ani poskytnuté úvery.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť Druhá strategická, a.s. má uzatvorené Zmluvy o pôžičke so splatnosťou do jedného roka, zabezpečené vlastnými zmenkami dlžníka podľa uvedeného rozpisu v celkovom objeme aj so záúčtovaným úrokom k 31.12.2010 22 257 353 EUR z toho v USD 19 030 846. Pôžičky sú splatné v roku 2011 spolu s úrokom, ktorý sa pohybuje v rozpätí od 3 do 4 % p. a.. Ostatné pohľadávky sa týkajú poradenských služieb – 40 000 EUR, predaja hnuťelného majetku – 216 681 EUR

	Pohľadávky celkom v EUR	Pohľadávky v USD	Závazky v EUR
FINASIST, a.s.	12 050 278	12 244 227	
GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s.	0		58 746
POLYMEA, a.s.	193 607		1 231
bit-STUDIO Bratislava, s.r.o.	233 210		
DEVELOPMENT 4, s.r.o.	5 157 845	6 509 382	
DAN SLOVAKIA, s.r.o.	1 425 654		
DEVELOPMENT SK, s.r.o.	495 947	277 237	
Plastika, a.s.	2 488 535		
TELIČKA, s.r.o.	365 617		
Prvá rozvojová spoločnosť, a.s.	103 552		

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

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

P. Prehľad zmien vlastného imania

Pohyb na účtoch vlastného imania :

Text	Stav vlastného imania k 31.12.2009	Zvýšenie	Zníženie	Stav vlastného imania k 31.12.2010
A. Vlastné imanie, v tom	41 599 824	11 049 270		52 649 094
A.I.1. Základné imanie	26 941 180			26 941 180
2. Vlastné akcie	-488 851			-488 851
3. Zmena základného imania				
A.II.1. Emisné ážio				
2. Ostatné kapitálové fondy				
3. Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/ z kapitálových vkladov				
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	12 873 520	8 092 156		20 965 676
5. Oceňovacie rozdiely z kapitál.účasťín	23 236			23 236
6. Oceň.rozdiely pri splynutí a rozdelení				
A.III.1.Zákonný rezervný fond	8 874 853			8 874 853
2. Nedeliteľný fond				
3. Štatutárne a ostatné fondy	865 232			865 232
A.IV.1.Nerozdelený zisk minulých rokov				
2. Neuhradená strata minulých rokov	-5 227 360	-2 337 042		-7 564 402
A.V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 261 986	5 294 156		3 032 170

R. Prehľad peňažných tokov tvorí prílohu.

V Bratislave dňa 26.04.2011

Ing. Pavel Hollý
predseda predstavenstva
Druhá strategická, a.s.

