

Správa o overení súladu

Konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou
účtovnou závierkou

za rok končiaci 31. decembra 2011

v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z.

Druhá strategická, a.s.

Dodatok správy nezávislého audítora

Správa o overení súladu Konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z.

Akcionárom a štatutárnym orgánom spoločnosti Druhá strategická, a. s.

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti Druhá strategická, a.s., so sídlom Trnavská cesta 27/B, Bratislava, IČO: 35 705 027 („Spoločnosť“) a jej dcérskych a pridružených spoločností („Skupina“) zostavenú podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS), za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2011, ku ktorej sme dňa 27. decembra 2012 vydali správu audítora v nasledujúcom znení a je pripojená ku konsolidovanej výročnej správe:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom spoločnosti Druhá strategická, a. s.

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Druhá strategická, a.s., so sídlom Trnavská cesta 27/B, Bratislava, IČO: 35705027 („Spoločnosť“) a jej dcérskych a pridružených spoločností („Skupina“) zostavenej podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktorá zahŕňa konsolidovaný výkaz o finančnej pozícii k 31. decembru 2011, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke obsahujúce súhrn významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, implementácia a zachovávanie interných kontrol relevantných pre zostavenie a objektívnu prezentáciu konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v konsolidovanej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

I. Auditovali sme individuálnu účtovnú závierku spoločnosti Druhá strategická a.s., individuálnu účtovnú závierku a konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti FINASIST, a.s. Ku konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti FINASIST, a.s. sme dňa 10. decembra 2012 vydali modifikovanú správu audítora s podmieneným názorom z dôvodu obmedzenia rozsahu u neauditovaných dcérskych spoločností, a s zdôraznením záležitosti, že v časti konsolidované Poznámky nie sú uvedené kompletne informácie o spriaznených osobách.

Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti VÁHOSTAV- SK, a.s., za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2011, auditoval iný audítor, ktorý v audítorskej správe zo dňa 7. septembra 2012 vyjadril podmienený názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku, z dôvodu prípadného vplyvu individuálnych účtovných závierok neauditovaných dcérskych spoločností, a s upozornením, že v časti konsolidované poznámky nie sú uvedené kompletne informácie o spriaznených osobách. Účtovné závierky spoločností GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s., POLYMEA, a.s. boli auditované inými audítormi.

Obmedzenie rozsahu

2. Spoločnosť DEVELOPMENT 4, s.r.o., DAN Slovakia, s.r.o., bit – STUDIO Bratislava, s.r.o. neboli auditované a neboli sme poverení tento audit vykonať, preto sme neboli schopní získať dostatočné uistenie o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia k 31. decembru 2011.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, vyplývajúceho z nášho auditu a správ iných audítorov, okrem vplyvu potenciálnych úprav, ktoré by mohli byť nevyhnutné nadväzane na skutočnosti uvedené v bode 1 a 2, konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Druhá strategická, a.s., vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach konsolidovanú finančnú situáciu Skupiny k 31. decembru 2011, konsolidovaný výsledok jej hospodárenia a konsolidované peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2011, v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva v platnom znení.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že v časti konsolidované poznámky nie sú uvedené kompletne informácie o spriaznených osobách.

Bratislava, 27. decembra 2012.

Audit – Grácia s.r.o.
Licencia SKAU č. 313
Sv. Vincenta 2, Bratislava
IČO: 36 771 619

Ing. Jana Magátová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 908

Správa o overení súladu Konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou

II. Overili sme súlad konsolidovanej výročnej správy spoločnosti Druhá strategická, a.s. a jej dcérskych a pridružených spoločností („Skupina“), s vyššie uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia konsolidovanej výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou a na základe overenia vydať dodatok správy audítora o súlade konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe na stranách 3 - 9 sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2011. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z konsolidovanej účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené na stranách 3 - 9 v konsolidovanej výročnej správe spoločnosti Druhá strategická, a.s. a jej dcérskych a pridružených spoločností („Skupina“) vo všetkých významných súvislostiach v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou Skupiny zostavenou k 31. decembru 2011.

V Bratislave, 31. decembra 2012

Audit – Grácia s.r.o.
Licencia SKAU č. 313
Sv. Vincenta 2, Bratislava
IČO: 36 771 619




Ing. Jana Magátová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 908

Druhá strategická, a.s.

so sídlom v Bratislave na Trnavskej ulici č. 27/B, PSČ 83104
Registrovaná na Okresnom súde Bratislava I. oddiel Sa, vložka č. 1239/B,
IČO 35 705 027

V ý r o č n á s p r á v a

ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2011

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY:

- 1. Úvodná časť**
- 2. Vývoj spoločnosti**
- 3. Udalosti osobitného významu**
- 4. Predpokladaný budúci vývoj**
- 5. Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu**
- 6. Nadobúdanie vlastných akcií**
- 7. Organizačné zložky v zahraničí**
- 8. Vyhlásenie o dodržiavaní kódexu správy a riadenia spoločností**
- 9. Štruktúra základného imania**
- 10. Správa nezávislého audítora**

1. Úvodná časť

Spoločnosť Druhá strategická, a.s., IČO: 35 705 027, sídlo spoločnosti a hlavné miesto podnikania: Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava, je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike (ďalej len „Spoločnosť“ alebo „Druhá strategická, a.s.“).

Spoločnosť bola založená 26.11.1996 a zapísaná 13.12.1996 do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka číslo 1239B.

Na Spoločnosť prešli všetky práva a záväzky investičného fondu Harvardský dividendový investičný fond Slovakia, a.s., na základe Zmluvy o zlúčení schválenej mimoriadnym valným zhromaždením 18.12.1996.

Spoločnosť má základné imanie 26 941 179,832 EUR splatené v plnom rozsahu, čo predstavuje 811 628 kusov zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou 33,194 EUR. Akcie spoločnosti sú verejne obchodovateľné cenné papiere, registrované na regulovanom voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s., a majú pridelený ISIN SK 1120005337.

Predmet činnosti Spoločnosti:

- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu
- sprostredkovateľská činnosť

Štatutárny orgán Spoločnosti - predstavenstvo:

Ing. Pavel Hollý	predseda predstavenstva, vznik funkcie 30.7.2010
Ing. Juraj Široký	člen predstavenstva, vznik funkcie 30.7.2010
JUDr. Miroslav Hrabovský	člen predstavenstva, od 30.7.2010 do 26.07.2012
Ing. Jozef Šnegoň	člen predstavenstva od 26.07.2012

Dozorná rada k 31.12.2011

Ing. Adriana Matysová	predseda dozornej rady, vznik funkcie 30.7.2010
Ing. Róbert Varga	člen dozornej rady, vznik funkcie 30.7.2010
Mgr. Katarína Csudaiová	člen dozornej rady, vznik funkcie 30.7.2010

Druhá strategická, a.s., nie je cez priame a nepriame podiely kontrolovanou spoločnosťou, nevstupuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

Druhá strategická, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť má k súvahovému dňu 31.12.2011 v majetku 56 360 kusov vlastných akcií a spoločnosti v konsolidovanom poli vlastní 109 969 ks akcií.

2. Vývoj Spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená k 31. decembru 2011 tak, aby bolo možné vykázať konsolidovanú majetkovú situáciu a konsolidované výsledky hospodárenia spoločností majetkovo ovládaných Druhou strategickou, a.s. (ďalej len „Skupina“).

Konsolidovaná účtovná závierka Druhej strategickej, a.s., zahŕňa konsolidovanú účtovnú závierku 100% podielu v spoločnosti FINASIST a.s. 100% podiel v spoločnosti bit-STUDIO

Bratislava s.r.o., 100 % podiel v spoločnosti DAN Slovakia, s.r.o., 90,74 % podiel v spoločnosti POLYMEA, a.s., 83,73 % podiel v spoločnosti GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s., a 53 % podiel v spoločnosti DEVELOPMENT 4, s.r.o.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti FINASIST a.s., zostavená k 31.12.2011 zahŕňa konsolidované výsledky z individuálnych účtovných závierok dcérskych spoločností a konsolidované výsledky za skupinu VÁHOSTAV- SK, a.s.

Spoločnosť FINASIST, a.s., je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 15.11.1996 a do obchodného registra zapísaná 26.11.1996. Hlavnou činnosťou spoločnosti je:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výkonu služieb
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prieskum trhu
- faktoring a forfaiting – mimosúdne vymáhanie pohľadávok
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

V roku 2011 spoločnosť FINASIST, a.s., a VÁHOSTAV-SK, a.s., zvýšili základné imanie v spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o., prevzatím záväzkov na celkových 7.072.000 €. V zákonom stanovenej lehote však uhradili cca 30% upísaných záväzkov. Základné imanie spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o., bolo k 31.12.2011 splatené len do výšky 4.274.000 €. FINASIST, a.s., tiež odkúpil od spoločníka Vanaheim, s.r.o., jeho podiel na základnom imaní v TP SLOVAN, s.r.o.

Z hľadiska významnosti bola do konsolidácie zahrnutá a prezentovaná ako pridružený podnik Prvá strategická, a.s., v ktorej Druhá strategická, a.s. vlastní 11,635 % podiel. Do konsolidovanej účtovnej závierky Druhej strategickkej, a.s., vstupuje metódou vlastného imania aj konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Prvá strategická, a.s. a jej dcérskych spoločností.

3. Udalosti osobitného významu v roku 2011

Rok 2011 bol pokračovaním negatívneho vývoja vo všetkých sektoroch hospodárstva. Cieľom Skupiny bolo minimalizovať dopady ekonomickej recesie na hospodárske výsledky jednotlivých spoločností a postupná príprava na oživenie jednotlivých sektorov hospodárstva. Na celkové hospodárske výsledky v Skupine mal výrazný vplyv negatívny vývoj v oblasti stavebníctva a nevyjasnená koncepcia okolo výstavby dopravnej infraštruktúry v Slovenskej republike na nasledujúce obdobie. V roku 2011 bolo pozastavených viacero už schválených projektov a dokonca v niektorých prípadoch boli prehodené aj rozvojové zámery.

K úspešne zrealizovaným projektom v roku 2011 patrí Spoločensko-športový komplex Tehelné pole, ktorý bol pripravovaný v súvislosti s konaním Majstrovstiev sveta v ľadovom hokeji v Bratislave. .

Ďalším významným a finančne náročným projektom je projekt PHAROS, kde sa začala príprava staveniska s výstavbou infraštruktúry. V realizácii ďalších celoslovenských infraštruktúrnych projektov bolo rozpracovaných niekoľko úsekov diaľnice D1.

Stagnácia po zmrazení projektov v dôsledku pokračovania ekonomickej recesie sa prejavila aj na zamestnanosti, keď v skupine v hodnotenom období poklesla:

Stav zamestnancov k 31. decembru 2011: 1 836 (z toho vedúcich zamestnancov 94),
Stav zamestnancov k 31. decembru 2010: 1 870 (vedúcich zamestnancov 95)
Osobné náklady boli v roku 2011 spolu len 21 523 813 €, v roku 2010 spolu 28.727.300 €.

Skupina dosiahla v roku 2011 prevádzkové výnosy v celkovej sume 167 631 243 €, čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2010 s výnosmi 182 858 526 € bolo pokračovanie poklesu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, kde celkové prevádzkové výnosy predstavovali v roku 2009 sumu 302 422 298 €.

Pokles prevádzkových výnosov mal vplyv aj na zníženie celkových prevádzkových nákladov v porovnaní s rokom 2010 v objeme 175 984 874 €, keď v roku 2011 celkové prevádzkové náklady predstavovali sumu 174 571 010 €.

4. Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosti v Skupine sa budú orientovať v nastávajúcom období predovšetkým na realizáciu vlastných investičných projektov nezávislých, alebo len z časti závislých na verejnom sektore.

Skupina čerpá finančné úvery od bánk s vysokým ratingom, ktorý im pridelili medzinárodné ratingové agentúry. Skupina si tak zabezpečuje dostatok likvidných zdrojov.

Úverové riziká skupiny pri pohľadávkach z obchodného styku boli znížené o opravné položky na rizikové pohľadávky. Strata zo zníženia hodnoty sa zaúčtuje v prípade zistenia straty, ktorá na základe skúseností naznačuje zníženie návratnosti peňažných tokov.

Cieľom Skupiny je udržiavať dostatočné objemy peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

Podstatná časť finančných transakcií je realizovaná v mene EUR. Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika. V tomto smere je skupina vystavená najmä riziku cenových výkyvov súvisiacich s očakávanými výnosmi a prevádzkovými nákladmi, záväzkami z kapitálových výdavkov a existujúcim majetkom a záväzkami v cudzej mene.

Skupina je vystavená riziku nárastu EURIBOR-u najmä v dôsledku čerpaných úverov, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú Skupinu riziku variability peňažných tokov. Cieľom Skupiny je používať kombináciu pevných a pohyblivých úrokových sadzieb na riadenie úrokového rizika. Skupina nepoužíva derivátové nástroje na zabezpečenie tohto rizika.

Hlavným cieľom riadenia kapitálu Skupiny je udržanie si dobrého úverového ratingu a dobrých kapitálových ukazovateľov. Jedným z hlavných cieľov je zabezpečiť schopnosť Skupiny pokračovať vo svojich činnostiach a udržať primeranú štruktúru kapitálu pri znížení nákladov.

Do termínu prípravy a spracovania tejto výročnej správy došlo v skupine v priebehu roka 2012 k týmto udalostiam osobitného významu:

V dcérskej spoločnosti FINASIST, a.s., v spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o., došlo na riadnom valnom zhromaždení konanom 20.9.2012 k zníženiu základného imania z pôvodne upísaných 7.072.000 € na úroveň splatených 4.274.000 €. Majetkovo zainteresované spoločnosti FINASIST, a.s., a VÁHOSTAV-SK, a.s., tak znížili svoje vklady do základného imania spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o.

Spoločnosť TP SLOVAN, s.r.o. odkúpila 4 ks akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR/ks spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. a stala sa tak 100% vlastníkom na základe zmluvy o prevode akcií zo dňa 25.10.2012.

Spoločnosť FINASIST, a.s. predala svoj podiel v spoločnosti Prvá rozvojová spoločnosť, a.s. dňa 18.6.2012.

Druhá strategická, a.s., zvýšila svoj podiel na základnom imaní v spoločnosti DEVELOPMENT 4, a.s., na celkových 53%. Spoločnosť DEVELOPMENT 4, a.s. bola v roku 2012 k premenená z právnej formy zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť. Jej hlavnou činnosťou je finalizácia investičného projektu PHAROS v Bratislave.

Na Valnom zhromaždení spoločnosti Plastika, a.s. konanom dňa 26.11.2012 bolo odsúhlasené zníženie základného imania spôsobom zníženia menovitej hodnoty zaknihovaných akcií na doručiteľa. Zároveň bolo odsúhlasené zvýšenie základného imania. Za účelom upisovania nových akcií spoločnosť vydá nové kmeňové akcie v zaknihovanej podobe na doručiteľa v počte 217 037 ks s menovitou hodnotou 10 EUR/ks.

Ku dňu vydania výročnej správy neboli právoplatne rozhodnuté a ukončené súdne spory s akcionárom spoločnosťou GLOBAL PACIFIC WEST, ktorý napadol platnosť uznesení riadneho valného zhromaždenia spoločnosti v roku 2011. Prvostupňové súdy v roku 2012 odmietli návrhy akcionára, nie sú však ešte právoplatné a vykonateľné, nakoľko sa navrhovateľ odvolal voči ich rozhodnutiam.

5. Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu

V spoločnostiach vstupujúcich priamo do konsolidácie Skupiny nemáme žiadne vývojové ani výskumné pracoviská a teda ani nemáme žiadne náklady na vývoj a výskum.

6. Nadobúdanie vlastných akcií

Valné zhromaždenie neprijalo v roku 2011 na svojom zasadnutí uznesenia o nadobúdaní vlastných akcií. Nadobúdanie vlastných akcií je možné len na základe zákonom stanovených podmienok.

Druhá strategická, a.s., k súvahovému dňu 31.12.2011 má v majetku 56 360 kusov vlastných akcií Druhej strategickej, a.s., čo predstavuje 6,944% podiel na základnom imaní. Vlastné akcie boli nadobudnuté na základe rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia v roku 2006.

Spoločnosti v konsolidovanom celku vlastnia akcie Druhej strategickej, a.s., v počte 109 969 kusov (FINASIST, a.s., 8 452 ks, Prvá strategická, a.s., 94 432 ks, Polymea, a.s., 7 085 ks).

Spoločnosť POLYMEA, a.s., mala k súvahovému dňu 31.12.2011 v majetku 32 kusov vlastných akcií nadobudnutých pri premene podoby akcií zo zaknihovaných na listinné na základe rozhodnutia valného zhromaždenia akcionárov v roku 2008. Na poslednom riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 10.12.2012 akcionári rozhodli o nákupe 402 vlastných akcií.

7. Organizačné zložky v zahraničí

Druhá strategická, a.s., k súvahovému dňu 31.12.2011 nemá v zahraničí žiadne organizačné zložky. Ale v konsolidovanom celku spoločností Váhostav-SK, a.s., sú spoločnosti so sídlom v zahraničí: v Poľsku Váhostav-PL, v Českej republike VHS-CZ, s.r.o., v Kazachstane dve firmy TOO Vagostav, s.r.o., a Vagostav-KZ, s.r.o., a Váhostav s.r.l., v Rumunsku. V konsolidovanom celku Plastika a.s., sú spoločnosti so sídlom v zahraničí Plastika Bohémia, s.r.o., a Plastika Hungária, s.r.o.

8. Vyhlásenie o dodržiavaní zásad kódexu správy a riadenia spoločností

Druhá strategická, a.s., uvádza predmetné vyhlásenie ako účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tie boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, ako osobitnú časť výročnej správy každoročne počnúc rokom 2007.

Každoročne predstavenstvo spoločnosti aktualizuje Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti. Kódex je zverejňovaný na internetovej stránke spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti potvrdzuje nemenný vzťah k tomuto dokumentu, ktoré obsahuje plnenie jednotlivých ustanovení § 20 ods. 6-7 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktoré vyplývajú zo stanov, interných predpisov a postupov uplatňovaných v činnosti Druhá strategická, a.s.

Spoločnosť sa neodchyľuje od schváleného kódexu správy a riadenia spoločnosti, dozorná rada spoločnosti kontroluje jeho dodržiavanie.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti a koná sa minimálne raz za rok.

Oznámenie o zvolaní valného zhromaždenia zverejňujeme na webovej stránke spoločnosti a v denníku uverejňujúcom burzové správy s celoštátnou pôsobnosťou.

Každý akcionár má právo zúčastniť sa na ňom, požadovať informácie, podávať stanoviská a rozhodovať hlasovaním.

V spoločnosti pôsobí predstavenstvo a dozorná rada. Ich zloženie je uvedené v úvodnej časti výročnej správy.

9. Štruktúra základného imania

Základné imanie po premene menovitej hodnoty akcie na euro je 26.941.179,832 EUR zapísané v obchodnom registri a je rozdelené na 811.628 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 33,194 EUR.

Štruktúra akcionárov spoločnosti v roku 2011 vyžiadaná z Centrálného depozitára cenných papierov SR ku dňu konania riadneho valného zhromaždenia dňa 12.7.2011 v nasledovnej štruktúre akcionárov:

<i>Akcionár</i>	<i>Počet akcií</i>	<i>Podiel na ZI v %</i>
Právnické osoby tuzemské	124 614	15,353585
Právnické osoby zahraničné.	398 636	49,115605
Fyzické osoby tuzemec	229 470	28,272805
Fyzické osoby cudzinci	2 548	0,313937
Vlastné akcie	56 360	6,944068
<i>Spolu</i>	<i>811 628</i>	<i>100,00 %</i>

Štruktúra akcionárov spoločnosti v roku 2012 vyžiadaná z Centrálného depozitára cenných papierov SR ku dňu konania riadneho valného zhromaždenia dňa 26.7.2012 v nasledovnej štruktúre akcionárov:

<i>Akcionár</i>	<i>Počet akcií</i>	<i>Podiel na ZI v %</i>
Právnické osoby tuzemské	134 249	16,541
Právnické osoby zahraničné.	401 261	49,3490
Fyzické osoby tuzemec	217 329	26,7769
Fyzické osoby cudzinci	2 429	0,2993
Vlastné akcie	56 360	6,944068
<i>Spolu</i>	<i>811 628</i>	<i>100,00 %</i>

Prevoditeľnosť cenného papieru nie je obmedzená.

Spoločnosť neemitovala akcie s osobitnými právami. Taktiež neexistujú žiadne obmedzenia práv pri hlasovaní.

Predstavenstvo nemá právomoc rozhodnúť o vydaní akcií resp. o ich spätnom odkúpení. Podľa stanov o tom rozhoduje valné zhromaždenie.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti, do ktorého pôsobnosti okrem iného patrí voľba a odvolanie členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti s výnimkou členov dozornej rady volených zamestnancami.

Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody, ktorý by viedli k obmedzeniu hlasovacích práv. Spoločnosť nie je zmluvnou stranou dohôd o prevzatí.

Taktiež neexistujú dohody medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami o poskytnutí náhrady po skončení funkcie alebo pracovného pomeru. V takom prípade postupujeme podľa platného zákonníka práce.

10. Správa nezávislého audítora

Audit Konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2011 vykonala audítorská spoločnosť Audit-Grácia s.r.o., s licenciou SKAU č. 313, zodpovedný audítor Ing. Jana Magátova, licencia SKAU č. 908.

Záveru uvedené v Správe nezávislého audítora z overenia konsolidovanej účtovnej závierky Druhá strategická, a.s. za rok končiaci 31. decembra 2011 z 27. decembra 2012 sú nasledovné:

Podľa nášho názoru, vyplývajúceho z nášho auditu a správ iných audítorov, okrem vplyvu potenciálnych úprav, ktoré by mohli byť nevyhnutné nadväzne na skutočnosti uvedené v bode 1 a 2, konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Druhá strategická, a.s., vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach konsolidovanú finančnú situáciu Skupiny k 31. decembru 2011, konsolidovaný výsledok jej hospodárenia a konsolidované peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2011, v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva v platnom znení.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme, že v časti konsolidované poznámky nie sú uvedené kompletne informácie o spriaznených osobách.

Predstavenstvo spoločnosti autorizovalo túto konsolidovanú účtovnú závierku na vydanie svojim rozhodnutím zo dňa 10.12.2012.

Predstavenstvo
Druhá strategická, a.s.