

Doplnenie k Ročnej finančnej správe za rok 2015**Vyjadrenie k ustanoveniam zákona č.429/2002 Z.z. o burze cenných papierov a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve****Oprava nesprávne uvedeného výsledku hospodárenia (+/-) v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke v článku X. Prehľad peňažných tokov**
Spoločnosť Druhá strategická, a.s. uvedenú chybu v písaní opravila.

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 (+/-)	-337 098	902 014
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	274 746	685 905
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	48 729	51 364
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 (+/-)	-111 714	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-9 976	-1 734
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	67 700	35 559
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	804 308	745 575
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-600 971	-593 316
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-71 028	-64 236
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	147 698	8 145
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		504 548
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	189 927	-1 308 955
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-552 607	-1 012 305
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	742 513	-296 821
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	21	171
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)	127 575	278 964
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	600 971	593 316
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-804 308	-745 575
A.5.	Prijmy 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.)	-75 762	126 705
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Druhá strategická, a.s.

Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava
tel. 02/5824 6211, fax 02/5341 5527

IČO: 35 705 027

IČ DPH: SK2020969456
www.druhastrategicka.sk

A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	-78 642	126 705
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 741
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	47 500	
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	47 500	-3 741
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)</i>	31 385	-117 357
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy 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.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	31 385	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-117 357
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Prijmy 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 (+)		

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v oddieli Sa, vložka číslo 1239/B
Bankové spojenie: IBAN SK43 1100 0000 0026 2376 8832. BIC (SWIFT) TATRSKBX

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.)	31 385	-117 357
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	243	5 607
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	33 892	28 285
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	34 135	33 892
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 (+/-).	34 135	33 892

Doplnenie opisu hlavných systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke v zmysle ustanovenia § 34 ods. 2 písm. a) zákona č. 429/2002 Z.z. v spojení s ustanovením §20 ods. 6 písm. d) zákona č. 431/2002 Z.z.

Spoločnosť Druhá strategická, a.s. zverejnila opis vnútornej kontroly a riadenia rizík v Prílohe k ročnej finančnej správe k 31.12.2015.

Vnútnú kontrolu zabezpečujú členovia štatutárneho orgánu, dozornej rady a audítora. Audit je zabezpečený nezávislým audítorm, ktorého schvaľuje riadne valné zhromaždenie. Členovia predstavenstva na jednotlivých zasadnutiach hodnotia aktuálny stav hospodárenia so zameraním na štruktúru nákladov a výnosov, pohľadávok a záväzkov a cash flow. Nadväzne sú prijímané uznesenia, z ktorých pre členov predstavenstva vyplývajú konkrétne a termínované úlohy s cieľom zabezpečiť postupy v súlade s právnymi predpismi, stanovami a internými normami spoločnosti Druhá strategická, a.s. Ich pravidelné vyhodnocovanie je predmetom ďalšieho zasadnutia predstavenstva. Dozorná rada je informovaná o činnosti predstavenstva zo záznamov z jeho zasadnutí, ktorých prerokovanie je pravidelným bodom programu každého rokovania dozornej rady Spoločnosti. Členovia dozornej rady zameriavajú sa na komplexnú kontrolnú činnosť v Spoločnosti. O výsledkoch svojej činnosti predkladajú správy valnému zhromaždeniu.

Doplnenie informácie o činnosti valného zhromaždenia, jeho právomociach, opis práv akcionárov a postupu ich vykonávania v zmysle ustanovenia §34 ods. 2 písm. a) zákona č. 429/2002 Z.z. v spojení s ustanovením § 20 ods. 6 písm. d) zákona č. 431/2002 Z.z.

Činnosť a právomoci valného zhromaždenia upravujú právne predpisy a stanovy Spoločnosti. V Prílohe k ročnej finančnej správe k 31.12.2015, ktorú spoločnosť Druhá strategická, a.s.

zverejnila dňa 29.04.2016 CERI NBS, na webovom sídle spoločnosti a ktorú predložila Burze cenných papierov v Bratislave, a.s. sú podrobne špecifikované informácie v súlade so Stanovami Spoločnosti so zameraním na:

- pôsobnosť valného zhromaždenia,
- činnosť a právomoci valného zhromaždenia,
- zvolávanie riadneho a mimoriadneho valného zhromaždenia,
- práva akcionárov s konkretizáciou práva a účasti na valnom zhromaždení a práva na informácie,
- práva menšinových akcionárov,
- práva akcionárov na dividendu s konkretizáciou postupov pri ich vyplácaní, ako aj právo akcionára na podiel na likvidačnom zostatku pri zrušení Spoločnosti.

Doplnenie údajov o všetkých dohodách uzatvorených medzi spoločnosťou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie podľa ustanovenia §34 ods. 2 písm. a) zákona č. 429/2002 Z.z. v spojení s ustanovením § 20 ods. 7 písm. j) zákona č. 431/2002 Z.z.

Spoločnosť Druhá strategická, a.s. nemá uzatvorené žiadne dohody, na základe ktorých by sa členom orgánov alebo zamestnancom mala poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie a ani v sledovanom období neboli medzi spoločnosťou Druhá strategická, a.s. a členmi jej orgánov, prípadne inými osobami, ktoré by mali postavenie zamestnancov spoločnosti, uzatvorené žiadne dohody, ktoré by v prípade skončenia funkcie člena orgánu spoločnosti alebo pracovného pomeru z akéhokoľvek dôvodu oprávňovali tieto osoby požadovať a zaväzovali spoločnosť poskytnúť náhrady týmto osobám nad rámec všeobecne záväzných právnych predpisov.

Na základe zvolenia členov predstavenstva a dozornej rady valnými zhromaždeniami, ktoré sa konali 26.07.2012, 28.06.2013, 18.06.2014 a 17.06.2015 boli so všetkými členmi týchto orgánov uzatvorené Zmluvy o výkone funkcie člena predstavenstva a Zmluvy o výkone funkcie člena dozornej rady.

Z tejto zmluvy, konkrétne z článku VIII. Zánik zmluvy, vyplýva nasledovné:

1. Táto zmluva zaniká dňom zániku Funkcie.
2. Členovi predstavenstva a členovi dozornej rady zanikne Funkcia najmä:
 - a. odvolaním príslušným orgánom za podmienok uvedených v príslušných predpisoch,
 - b. vzdaním sa Funkcie za podmienok uvedených v príslušných predpisoch,

- c. uplynutím času trvania Funkcie za podmienok uvedených v príslušných predpisoch,
 - d. zánikom Spoločnosti bez právneho nástupcu,
 - e. smrťou.
3. V prípade zániku tejto zmluvy v dôsledku zániku Funkcie inak ako spôsobom podľa ods. 2 písm. d) alebo e) tohto článku je Člen predstavenstva a Člen dozornej rady povinný upozorniť Spoločnosť na opatrenia, ktoré je potrebné bezodkladne prijať za účelom zabránenia vzniku alebo rozšírenia škody Spoločnosti alebo jej akcionárom.
4. Nároky vzniknuté z konania alebo nekonania Člena predstavenstva a Člena dozornej rady do zániku tejto zmluvy a v prípade podľa ods. 3 tohto článku nie sú zánikom tejto zmluvy dotknuté. V zmysle ustanovenia čl. VI ods. 1 tejto zmluvy je Člen predstavenstva a Člen dozornej rady povinný dodržiavať aj po zániku tejto zmluvy povinnosť mlčanlivosti.

Pracovné zmluvy uzatvorené so zamestnancami spoločnosti Druhá strategická, a.s. neobsahujú ustanovenia zákona č. 431/2002, § 20, ods. 7, písm. j).

Doplnenie konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2015 v zmysle §34 ods. 3 zákona č. 429/2002 Z.z.

Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2015 vrátane Konsolidovanej výročnej správy a správ nezávislého audítora budú zverejnené v priebehu roka 2016 po zhotovení konsolidovanej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti FINASIST a.s. a jej dcérskych spoločností, najmä VÁHOSTAV – SK, a.s. a Plastika, a.s. Nakoľko spracovanie Konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Druhá strategická, a.s. za rok 2015 je naviazané a priamo závislé od spracovania a dodania účtovných závierok a konsolidovaných účtovných závierok dcérskych spoločností spoločnosti, bude spracovaná bezodkladne po predložení výkazov z dcérskych spoločností, na ktorých sa v súčasnosti pracuje. Táto bude bezodkladne doplnená do Ročnej finančnej správy a zverejnená v súlade so zákonom o burze.

V Bratislave 9.6.2016



Mgr. Juraj Široký, MBA
predseda predstavenstva
Druhá strategická, a.s.