

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ADASTRA, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. 12.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 27. 1.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 30530/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie software na základe dohody s autorom
- poradenstvo v oblasti hardware a software
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie zamestnania za úhradu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	99
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením dňa 12. októbra 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19.10.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 12. októbra 2023 schválilo Ing. Lenoru Nátherovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Petr Jech
Prokurista	Ing. Mária Maslo Ing. Ľubomír Maslík

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31.12.2022 a počas celého účtovného obdobia bola štruktúra spoločníkov takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
AGH(C) LIMITED, Cyprus	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ADASTRA, s.r.o. je súčasťou skupiny ADASTRA GROUP. Údaje z účtovanej závierky Spoločnosti budú zahrnuté do konsolidácie spoločnosti ADASTRA GROUP SE, so sídlom Karolínská 654/2, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	3	lineárna	33,33
Ocenené práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	8,33-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	25-50

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

lineárna

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri výdaji zo skladu oceňujú váženým aritmetickým priemerom .

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky..

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

(i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v príslušných tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiaden majetok, ktorý má vo vlastníctve.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 284 tis. EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

ADAstra, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	25 192
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	25 192
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	25 192
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	25 192
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

ADAstra, s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	0	0	25 192
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	0	0	25 192
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 101	0	0	0	0	0	0	0	21 101
Prírastky	0	4 091	0	0	0	0	0	0	0	4 091
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	0	0	25 192
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 091	0	0	0	0	0	0	0	4 091
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

známky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 125	479 891	0	0	0	0	0	1 667	0	544 683	
Prírastky	0	0	137 970	0	0	0	0	0	0	0	137 970	
Úbytky	0	0	60 605	0	0	0	0	0	1 667	0	62 272	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 125	557 256	0	0	0	0	0	0	0	620 381	
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 228	411 491	0	0	0	0	0	0	0	430 719	
Prírastky	0	8 499	53 855	0	0	0	0	0	0	0	62 354	
Úbytky	0	0	60 605	0	0	0	0	0	0	0	60 605	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 727	404 741	0	0	0	0	0	0	0	432 468	
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 897	68 400	0	0	0	0	0	1 667	0	113 964	
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 398	152 515	0	0	0	0	0	0	0	187 913	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

ADAŠTRA, s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 125	457 708	0	0	0	0	0	520 833
Prírastky	0	0	44 266	0	0	0	0	1 667	45 933
Úbytky	0	0	22 083	0	0	0	0	0	22 083
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 125	479 891	0	0	0	0	1 667	544 683
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 729	387 005	0	0	0	0	0	397 734
Prírastky	0	8 499	24 486	0	0	0	0	0	32 985
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 228	411 491	0	0	0	0	0	430 719
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 396	70 703	0	0	0	0	0	123 099
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 897	68 400	0	0	0	0	1 667	113 964

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)						
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka (ÚJ) umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
a	b	c	d	e	f	
a) Dcérske účtovné jednotky						
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
PET&SON Group s.r.o	51	51	10 532	11 941	60 000	
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely						
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					60 000	

V roku 2022 spoločnosť nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Poznámky Úč POD 3 - 01

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 6 4 7 3 1

ADAISTRA s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2023

a	Bežné účtovné obdobie										j	
	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu			
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000
Oprávy												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 320	0	3 320
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 320	0	3 320
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 386 310	16 895	3 403 204
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	103 574	13 538	117 112
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	102 367	0	102 367
Iné pohľadávky	22 412	0	22 412
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 614 663	30 432	3 645 095

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 320	0	3 320
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 320	0	3 320
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 975 334	41 373	2 016 707
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	99 653	104 484	204 137
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	42 617	0	42 617
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 117 604	145 857	2 263 461

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 890 999	2 134 748
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 890 999	2 134 748

5. Časové rozlíšenie

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	568 346	96 781
Poistné	9 107	12 036
Cestovné náklady	0	0
Prevádz. služby, predplatné	42 315	28 684
IT služby a ostatné	516 924	56 062
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	733 611	488 981
Konzultačné, implementačné služby	731 678	488 981
Ostatné	1 933	0
Spolu	1 301 957	585 762

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N poznámok.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie		
a	b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	601 570	719 062	601 570	0	719 062	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	281 118	322 533	281 118	0	322 533	0
				0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	281 118	322 533	281 118	0	322 533	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 300	11 300	11 300	0	11 300	
Rezerva na odmeny	309 152	385 229	309 152	0	385 229	
Iné	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	320 452	396 529	320 452	0	396 529	

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie		
a	b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	597 165	601 570	597 165	0	601 570	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	236 559	281 118	236 559	0	281 118	0
				0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	236 559	281 118	236 559	0	281 118	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 800	11 300	10 800	0	11 300	
Rezerva na odmeny	349 356	309 152	349 356	0	309 152	
Iné	450	0	450	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	360 606	320 452	360 606	0	320 452	

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 314 750	1 964 337
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 314 750	1 964 337
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	-17 297	-23 146
z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-17 297	-23 146
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-715 320	-616 363
z toho:		
– odpočítateľné	-715 320	-616 363
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	153 850	134 297
Uplatnená daňová pohľadávka	-19 553	-1 965
Zaučtovaná ako náklad	-19 553	-1 965
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 153 850 EUR súvisí najmä s dočasným rozdielom účtovnej a daňovej hodnoty rezerv a nezaplatených licenčných poplatkov a poradenských služieb k 31. 12. 2023.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 159	8 095
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 126	40 847
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>42 126</i>	<i>40 847</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>39 812</i>	<i>39 783</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 472	9 159

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Konzultačné služby		Ostatné služby		Tovar		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g	2023	2022
SR	7 533 528	6 933 005	1 488 753	1 296 177	159 268	139 527	9 181 549	8 368 709
ČR	644 985	257 066	150 202	731 900	110 770	1 129 870	905 957	2 118 836
Rakúsko	2 991 357	3 853 665	101 640	7 263	0	60 105	3 092 997	3 921 032
Rumunsko	686 036	16 995	4 398	0	22 388	18 391	712 822	35 386
Nemecko	1 511 020	615 419	2 346	0	0	0	1 513 365	615 419
Poľsko	250 245	640 304	22 350	22 350	0	0	272 595	662 654
Srbsko	3 155 488	2 706 405	759 408	32 240	0	0	3 914 896	2 738 645
Belgicko	548 194	562 068		0	0	0	548 194	562 068
Slovinsko	553 496	191 959	61 463	56 545	0	0	614 958	248 504
Bulharsko	1 970 387	105 115	2 018	0	128 875	80 625	2 101 279	185 740
Ostatné	361 415	124 226	33 553	47 773	0	0	394 968	171 999
Spolu	20 206 150	16 006 227	2 626 129	2 194 247	421 301	1 428 518	23 253 580	19 628 992

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

a	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	763 030	1 183 103	1 055 391	-420 073	127 712	
Výrobky	0	0	0	0	0	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	763 030	1 183 103	1 055 391	-420 073	127 712	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-420 073	127 712	

Zmena stavu zásob nedokončenej výroby vyplýva z hodnoty nevyfakturovaných dodavok služieb ku koncu roka 2023, ocenených podľa príslušných právnych predpisov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (napr.)	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 699	29 347
Poistné plnenia	1 710	5 627
Zmluvné pokuty a penále		0
preplatenie súkr. PHM zamestnanci	15 989	9 950
Refakturácie	0	13 771
Finančné výnosy, z toho:	57	99
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>15</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>26</i>	<i>84</i>
Výnosové úroky	26	84
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	22 832 279	18 200 474
Tržby za tovar	421 301	1 428 518
Výnosové úroky (662)	26	84
Kurzové zisky (663)	31	15
Čistý obrat spolu	23 253 637	19 629 091

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 252 168	9 696 213
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>8 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	8 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 245 168</i>	<i>9 687 714</i>
Cestovné	109 817	76 727
Nákup licencií	963 682	938 778
Konzultačné služby	7 771 415	6 258 474
Nakúpené subdodávky	2 416 209	1 468 801
Nájomné	155 207	136 540
Manažérske poplatky	145 345	114 445
Inzercia, reklama	59 497	33 758
IT služby, telekomunikácie	241 903	182 331
Daňové poradenstvo	10 408	22 108
Reprezentačné a iné nedaňové náklady	178 630	274 111
Konferencie, semináre, školenia	30 430	54 472
Ostatné	162 625	127 171
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 976	53 366
Poistenie	34 577	32 291
Pokuty	100	313
Prefakturácie	0	13 845
Dary	0	0
Iné	9 299	6 916
Finančné náklady, z toho:	44 182	77 843
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 652</i>	<i>26 578</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>42 530</i>	<i>51 265</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	42 530	51 265
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť využíva podsúvahové účty za účelom vnútropodnikového účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neboli členom štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy ani poskytnuté výhody.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

TRANSAKČIE s materskou spoločnosťou AGH (C) Limited	
Nákupy od materskej spoločnosti v r. 2023:	EUR bez DPH
AGH (C) Limited	1 109 027
Predaje do materskej spoločnosti v r. 2023:	
AGH (C) Limited	0
	EUR celkom
Pohľadávky voči materskej spoločnosti k 31.12.2023 (účet 311,385) :	0
Záväzky voči materskej spoločnosti k 31.12.23 (účet 321,325,326) :	313 963

TRANSAKČIE s ostatnými spoločnosťami v rámci skupiny	
Predaje do spoločnosti v r. 2023:	EUR bez DPH
Adastra s.r.o.	363 868
Adastra GmbH	460 168
Ataccama Software, s.r.o.	23 219
Adastra Business Consulting, s.r.o.	113 157
Adastra Bulgaria Ltd.	54 150
Ataccama SK s.r.o.	29 432
ADASTRA Corporation	123 392
Nákupy od spoločnosti v r. 2023:	EUR celkom
Adastra Bulgaria Ltd.	266 213
Adastra s.r.o.	302 813
Adastra Business Consulting, s.r.o.	44 472
ADASTRA (Thailand) Co., Ltd.	19 724
Conecta outsourcing services, s.r.o.	343 676
Ataccama Software	202 747
Adastra GmbH	8 421
Proboston Creative s.r.o.	26 226
adastra.one a.s.	173 390
ADASTRA GROUP SE	19 294
Adastra Corporation	5 734
Blindspot Solutions	19 328
	EUR celkom
Záväzky voči spoločnostiam k 31.12.2023:	421 508
Pohľadávky voči spoločnostiam k 31.12.2023:	117 112

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Situácia ohľadne vojnového konfliktu na Ukrajine pretrváva aj v roku 2023. V súvislosti s ňou vedenie Spoločnosti naďalej analyzuje možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ)

Po 31. decembri 2023 nenastali ani žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na vykázaný stav majetku a záväzkov, na finančnú situáciu a výsledok hospodárenia Spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2023 a	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 617 202	2 219 454	600 000	0	0	3 236 656
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 219 454	2 717 294	2 219 454	0	0	2 717 294
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 843 959	4 936 748	2 819 454	0	0	5 961 253

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 180 783	2 136 419	3 700 000	0	1 617 202
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 136 419	2 219 454	2 136 419	0	2 219 454
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 324 505	4 355 873	5 836 419	0	3 843 959

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	2 219 454
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 219 454
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 219 454

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodne Valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU

	2023	2022
Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	3 494 144	2 883 500
<i>A.1. Úpravy o nepeňažné opreácie:</i>	<i>172 531</i>	<i>59 039</i>
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	62 354	59 052
Zmena stavu rezerv	117 492	4 405
Zmena stavu OP (k majetku, zásobám pohľadávkam)	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 320	-4 333
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky netto (výnosové)/nákladové	-26	-84
Iné nepeňažné operácie - (napr. odpis zásob, pohľadávky)	30	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 666 674</u>	<u>2 942 540</u>
<i>A.2. Zmena pracovného kapitálu:</i>	<i>-1 206 346</i>	<i>54 318</i>
Úbytok (prírastok) pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 995 492	403 415
Úbytok (prírastok) zásob	420 069	-127 725
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	369 076	-221 373
Peňažné toky z prevádzky (Z/S + A.1. + A.2.)	<u>2 460 328</u>	<u>2 996 857</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
<i>Peňažné toky z prevádzky</i>	<i>2 460 328</i>	<i>2 996 857</i>
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	26	84
Zaplatená daň z príjmov	-915 120	-753 974
Vyplatené dividendy (-)	-600 000	-3 696 234
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>945 234</u>	<u>-1 453 267</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-136 303	-45 826
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 320	4 333
Obstaranie investícií	-60 000	0
Prijaté dividendy	0	0
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-188 983</u>	<u>-41 493</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy (splátky) úverov od bánk	0	0
(Poskytnutie) splátky úverov poskytnutým spoločnostiam v Skupine	0	0
Príjmy (splátky) úverov prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté úroky	0	0
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
D. (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	756 250	-1 494 760
E. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 134 748	3 629 507
H. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>2 890 998</u>	<u>2 134 748</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.