

ing. Lenora Nátherová
Audit, účtovníctvo, ekonomické poradenstvo

ADASTRA, s.r.o.

Bratislava

**Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky a výročnej správy
za rok 2023**

OBSAH:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

VÝROČNÁ SPRÁVA

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA PODNIKATEĽOV V PODVOJNOM ÚČTOVNÍCTVE

- Účtovná závierka veľká
- Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom a konateľom spoločnosti
ADASTRA, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ADASTRA, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ADASTRA, s.r.o. k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

*Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.*

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na Článok M. v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa účinky situácie vyvolanej vojnovým konfliktom na Ukrajine na účtovnú jednotku deklarujú ako nevýznamné. V súvislosti s týmito skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že

jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti ADASTRA, s. r.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- **informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,**
- **výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 20.septembra 2024

Ing. Lenora Nátherová
nezávislý audítor
Licencia SKAU 811
Grosslingova 63, 811 09 Bratislava



**ADASTRA, s.r.o., Mýtňa 48, 811 07
Bratislava**

**VÝROČNÁ SPRÁVA ÚČTOVNEJ
JEDNOTKY
ZA ROK 2023**

//ADASTRA
Adastra, s.r.o.
Mýtňa 48 | 811 07 Bratislava
www.sk.adastragrp.com



Predkladá:
Ing. Mária Maslo
prokurista

V Bratislave, 10.9.2024

ZÁKLADNÉ ÚDAJE:

Obchodné meno: ADASTRA, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Mýtna 48, 811 07 Bratislava
Deň vzniku spoločnosti: 27. januára 2004
Základné imanie: 6 638,78 EUR
IČO: 35 874 244

PREDMET ČINNOSTI:

- 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)

ORGÁNY SPOLOČNOSTI:

Štatutárny orgán - konateľ

Konateľmi spoločnosti sú: Ing. Petr Jech

Prokúra: Ing. Márius Maslo
Ing. Ľubomír Maslík

Spoločnosť ADASTRA, s.r.o. dosiahla v roku 2023 zisk vo výške 2 717 tis. EUR, v roku 2022 bol zisk vo výške 2 219 tis. EUR.

Výrazné zmeny v štruktúre majetku a zdrojov

Celková hodnota majetku a zdrojov v tis. EUR v rokoch:

| 2023 | 2022 | Index |
|-------------|-------------|--------------|
| 9 007 | 6 419 | 0,40 |

Zmena stavu vybraných druhov majetku v tis. EUR:

| NÁZOV/ROK | 2023 | 2022 | Index |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------|
| neobežný majetok | 248 | 114 | 1,18 |
| zásoby | 763 | 1 183 | -0,36 |
| - materiál | 0 | 0 | 0 |
| - ned. výroba | 763 | 1 183 | -0,36 |
| - tovar | 0 | 0 | 0 |
| pohľadávky | 3 802 | 2 401 | 0,58 |
| finančný majetok | 2 891 | 2 135 | 0,35 |
| - peniaze | 0 | 0 | 0 |
| - účty v bankách | 2 891 | 2 135 | 0,35 |
| časové rozlíšenie | 1 302 | 586 | 1,22 |

Nárast v celkovej hodnote majetku spočíva v nákupe automobilu s vyššou OC a takisto v kúpe podielu firmy PET&SON Group s.r.o.

Z dôvodu zvýšeného počtu fakturácie ku koncu roka, nakoľko došlo k dokončeniu viacerých projektov, došlo k nárastu pohľadávok z obchodného styku.

Takisto sa zvýšilo časové rozlíšenie z dôvodu vyššej sumy na dohadných výnosoch. Nárast zostatku na účte nákladov budúcich období oproti minulému obdobiu spôsobil nákup subdodávky súvisiacej s rokom 2024.

Zmena stavu zdrojov v tis. EUR:

| NÁZOV / ROK | 2023 | 2022 | Index |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------|
| vlastné imanie | 5 961 | 3 844 | 0,55 |
| rezervy | 719 | 602 | 0,19 |
| dlhodobé záväzky | 11 | 9 | 0,22 |
| krátkodobé záväzky | 2 315 | 1 964 | 0,18 |
| časové rozlíšenie | 0 | 0 | 0,00 |

Významnou zmenou je zvýšenie vlastného imania, nakoľko sme v roku 2023 vyplatili dividendy v oveľa nižšej sume ako za rok 2022.

Výrazné zmeny v štruktúre výnosov a nákladov

Hospodársky výsledok v tis. EUR v rokoch:

| NÁZOV / ROK | 2023 | 2022 | Index |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
| náklady | 20 141 | 17 571 | 0,15 |
| výnosy | 22 858 | 19 790 | 0,16 |
| hospodársky výsledok | 2 717 | 2 219 | 0,22 |

Zmeny vo výnosoch :

| NÁZOV / ROK | 2023 | 2022 | Index |
|---|-------------|-------------|--------------|
| tržby za predaj tovaru | 421 | 1 429 | -0,71 |
| výroba | 22 832 | 18 200 | 0,25 |
| ostatné výnosy z hosp. činnosti | 18 | 29 | -0,38 |
| finančné výnosy | 0 | 0 | oo |
| tržby za predaj DNM, DHM a materiálu | 7 | 4 | 0,75 |

V roku 2023 bol pokračujúci trend v získavaní nových projektov, čo sa prejavilo vo zvýšení tržieb za predané služby.

Pokles tržieb z predaja tovaru o 71% oproti roku 2022 bol spôsobený hlavne tým, že v roku 2022 sa uskutočnil nákup a predaj softwaru ADELE, čo výrazne ovplyvnilo sumu týchto výnosov a za rok 2023 sa žiadny takýto predaj neuskutočnil.

Zmeny v nákladoch:

| NÁZOV / ROK | 2023 | 2022 | Index |
|------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| náklady na obst.pred.tovaru | 298 | 643 | -0,54 |
| výrobná spotreba | 12 345 | 9 825 | 0,26 |
| osobné náklady | 6 569 | 6 247 | 0,05 |
| odpisy DM | 62 | 59 | 0,05 |
| ost.náklady na hosp.činnosť | 46 | 55 | -0,16 |
| finančné náklady | 44 | 78 | -0,44 |
| daň z príjmov | 777 | 664 | 0,17 |

Pokles nákladov z predaja tovaru o 54% oproti roku 2022 bol spôsobený hlavne tým, že v roku 2022 sa uskutočnil nákup a predaj softwaru ADELE, čo výrazne ovplyvnilo sumu týchto nákladov za rok 2023. Naopak výrobná spotreba nám narástla v dôsledku zvýšenej spolupráce s externými dodávateľmi, nakoľko nám narástol dopyt po našich službách.

Predpokladaný vývoj v podnikaní

Spoločnosť sa naďalej snaží o upevnenie svojej pozície na domácom a zahraničnom trhu ako aj v štruktúre medzinárodného holdingu ADASTRA GROUP SE.

Situácia ohľadne vojnového konfliktu na Ukrajine pretrváva aj v roku 2024. 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. A ani v budúcom roku nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti .

Návrh na rozdelenie HV 2023

Hospodársky výsledok za rok 2023 - zisk v sume 2 717 tis. - sa prevedie na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

Ostatné údaje

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti AGH(C)LIMITED, Diagorou 4 , Nicosia 1097, Cyprus, ktorej podiel na základnom imaní je 100%-ný .

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemala v hospodárskom roku 2023 výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť vykazuje stabilnú úroveň zamestnanosti, čím možno deklarovať priaznivý vplyv činnosti účtovnej jednotky na zamestnanosť.

Spoločnosť v uplynulom roku neobstarala vlastné akcie ani dočasné listy. Spoločnosť v roku 2023 obstarala 51%-ný podiel spoločnosti PET&SON Group s.r.o.

Po skončení účtovného obdobia 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali osobitný význam pre vykazovanie finančnej situácie spoločnosti.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 5 8 7 4 2 4 4 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 6 2 . 0 9 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ADASTRA , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MÝTNA

Číslo

4 8

PSČ

Obec

8 1 1 0 7 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BA I , oddiel Sro , vložka 3 0 5 3 0 /

B

Telefónne číslo

0 9 1 0 6 1 8 6 2 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

ZLATICA . HUDAKOVA@ADASTRAGR.P.COM

Zostavená dňa:

1 2 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 0 . 0 9 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 9 4 6 4 1 9 7 | 9 0 0 6 5 3 7 | |
| | | | 4 5 7 6 6 0 | | 6 4 1 9 0 2 5 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 7 0 5 5 7 3 | 2 4 7 9 1 3 | |
| | | | 4 5 7 6 6 0 | | 1 1 3 9 6 4 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 2 5 1 9 2 | 0 | |
| | | | 2 5 1 9 2 | | 0 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 5 1 9 2 | 0 | |
| | | | 2 5 1 9 2 | | 0 |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 6 2 0 3 8 1 | 1 8 7 9 1 3 | |
| | | | 4 3 2 4 6 8 | | 1 1 3 9 6 4 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 6 3 1 2 5 | 3 5 3 9 8 | |
| | | | 2 7 7 2 7 | | 4 3 8 9 7 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 5 7 2 5 6 | 1 5 2 5 1 5 | |
| | | | 4 0 4 7 4 1 | | 6 8 4 0 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 1 6 6 7 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 6 0 0 0 0 | 6 0 0 0 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 6 0 0 0 0 | 6 0 0 0 0 | |
| | | | 0 | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 7 4 5 6 6 6 7 | 7 4 5 6 6 6 7 | |
| | | | 0 | | 5 7 1 9 2 9 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 7 6 3 4 0 3 | 7 6 3 4 0 3 | |
| | | | 0 | | 1 1 8 3 4 7 3 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 7 3 | 3 7 3 | |
| | | | 0 | | 3 7 0 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 7 6 3 0 3 0 | 7 6 3 0 3 0 | |
| | | | 0 | | 1 1 8 3 1 0 3 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 5 7 1 7 0 | 1 5 7 1 7 0 | |
| | | | 0 | | 1 3 7 6 1 7 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 3 3 2 0 | 3 3 2 0 | |
| | | | 0 | | 3 3 2 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 3 3 2 0 | 3 3 2 0 | | |
| | | | 0 | | 3 3 2 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 5 3 8 5 0 | 1 5 3 8 5 0 | | |
| | | | 0 | | 1 3 4 2 9 7 | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 6 4 5 0 9 5 | 3 6 4 5 0 9 5 | | |
| | | | 0 | | 2 2 6 3 4 6 1 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 5 2 0 3 1 6 | 3 5 2 0 3 1 6 | | |
| | | | 0 | | 2 2 2 0 8 4 4 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 1 7 1 1 2 | 1 1 7 1 1 2 | | |
| | | | 0 | | 2 0 4 1 3 7 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 4 0 3 2 0 4 0 | 3 4 0 3 2 0 4 | 2 0 1 6 7 0 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 0 2 3 6 7 0 | 1 0 2 3 6 7 | 0 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 2 4 1 2 0 | 2 2 4 1 2 | 4 2 6 1 7 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 8 9 0 9 9 9 | 2 8 9 0 9 9 9 | |
| | | | 0 | | 2 1 3 4 7 4 8 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 8 9 0 9 9 9 | 2 8 9 0 9 9 9 | |
| | | | 0 | | 2 1 3 4 7 4 8 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 3 0 1 9 5 7 | 1 3 0 1 9 5 7 | |
| | | | 0 | | 5 8 5 7 6 2 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 6 8 3 4 6 | 5 6 8 3 4 6 | |
| | | | 0 | | 9 6 7 8 1 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 7 3 3 6 1 1 | 7 3 3 6 1 1 | |
| | | | 0 | | 4 8 8 9 8 1 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 9 0 0 6 5 3 7 | 6 4 1 9 0 2 5 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 9 6 1 2 5 3 | 3 8 4 3 9 5 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 3 2 3 6 6 5 6 | 1 6 1 7 2 0 2 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 2 3 6 6 5 6 | 1 6 1 7 2 0 2 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 2 7 1 7 2 9 4 | 2 2 1 9 4 5 4 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 0 4 5 2 8 4 | 2 5 7 5 0 6 6 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 1 4 7 2 | 9 1 5 9 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 1 4 7 2 | 9 1 5 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 3 1 4 7 5 0 | 1 9 6 4 3 3 7 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 6 9 3 2 9 0 | 1 3 0 8 3 3 5 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 4 2 1 5 0 8 | 3 5 0 1 1 9 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 2 7 1 7 8 2 | 9 5 8 2 1 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 4 2 2 8 9 | 2 8 9 6 4 4 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 5 9 4 2 9 | 1 5 8 3 8 3 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 1 9 6 6 6 | 2 0 7 8 9 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7 6 | 7 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 7 1 9 0 6 2 | 6 0 1 5 7 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 2 2 5 3 3 | 2 8 1 1 1 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 9 6 5 2 9 | 3 2 0 4 5 2 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 2 3 2 5 3 5 8 0 | 1 9 6 2 8 9 9 2 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 2 8 5 8 5 2 7 | 1 9 7 9 0 3 8 4 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 4 2 1 3 0 1 | 1 4 2 8 5 1 8 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 2 8 3 2 2 7 9 | 1 8 2 0 0 4 7 4 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 4 2 0 0 7 2 | 1 2 7 7 1 2 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 7 3 2 0 | 4 3 3 3 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 7 6 9 9 | 2 9 3 4 7 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 9 3 2 0 2 5 7 | 1 6 8 2 9 1 4 0 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 9 8 1 6 8 | 6 4 2 6 8 2 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 2 7 5 1 | 1 2 8 4 4 7 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 2 2 5 2 1 6 8 | 9 6 9 6 2 1 3 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 6 5 6 8 8 0 7 | 6 2 4 7 4 9 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4 8 3 7 7 5 0 | 4 6 0 8 6 7 5 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 6 0 6 6 6 6 | 1 5 2 3 8 2 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 2 4 3 9 1 | 1 1 4 9 8 7 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 0 3 3 | 1 8 8 9 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 6 2 3 5 4 | 5 9 0 5 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 6 2 3 5 4 | 5 9 0 5 2 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | 0 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 4 3 9 7 6 | 5 3 3 6 6 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 3 5 3 8 2 7 0 | 2 9 6 1 2 4 4 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 5 7 | 9 9 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 6 | 8 4 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 6 | 8 4 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 1 | 1 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 4 4 1 8 2 | 7 7 8 4 3 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 6 5 2 | 2 6 5 7 8 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 2 5 3 0 | 5 1 2 6 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 4 4 1 2 5 | - 7 7 7 4 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 3 4 9 4 1 4 5 | 2 8 8 3 5 0 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 7 7 6 8 5 1 | 6 6 4 0 4 6 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 7 9 6 4 0 4 | 6 6 6 0 1 1 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 9 5 5 3 | - 1 9 6 5 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 2 7 1 7 2 9 4 | 2 2 1 9 4 5 4 |

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 |
| Ocenenie 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, poisťenie, 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 nevymožiteľné 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 preddavky 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

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 | Oceneniteľné 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 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|---------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 | 479 891 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 667 | 0 | 544 683 |
| Prírastky | 0 | 0 | 137 970 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 137 970 |
| Úbytky | 0 | 0 | 60 605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 667 | 0 | 62 272 |
| Presuny | 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 | 620 381 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 19 228 | 411 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430 719 |
| Prírastky | 0 | 8 499 | 53 855 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 354 |
| Úbytky | 0 | 0 | 60 605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 605 |
| Presuny | 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 | 432 468 |
| 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 | 43 897 | 68 400 | 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 | 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

ADASTRA, 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 | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddávky 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 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| 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:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka (ÚJ) umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|---|----------------------------------|--------------------------------|--|---|---|---|
| | 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.

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 0 3 6 4 7 3 1

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

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|---|---|--------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| | 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 konsolidovano m 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 |
| Prírastky | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| 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 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 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 | 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 | 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 začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 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 |
| 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 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 320 452 | 396 529 | 320 452 | 0 | 396 529 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

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. Závázky

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, z toho: | -17 297 | -23 146 |
| – odpočítateľné | | |
| – zdaniteľné | -17 297 | -23 146 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -715 320 | -616 363 |
| – 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 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -19 553 | -1 965 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná 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 | Konzultačné služby | | Ostatné služby | | Tovar | | Spolu | |
|---------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| 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 |
| Slovensko | 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 | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2023 | 2022 |
| | b | c | d | e | 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> | 12 245 168 | 9 687 714 |
| 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> | 42 530 | 51 265 |
| 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 ÚZ)

Po 31. decembri 2023 nenastali ani žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na vykazaný 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 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| a | 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 | 1 617 202 | 2 219 454 | 600 000 | 0 | 3 236 656 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 219 454 | 2 717 294 | 2 219 454 | 0 | 2 717 294 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3 843 959 | 4 936 748 | 2 819 454 | 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 1.1.2022 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2022 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 operácie:</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.