

|                        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč MÚJ 3 - 01 | IČO | 3 | 6 | 6 | 1 | 8 | 6 | 5 | 9 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 7 | 2 | 6 | 1 | 3 | 5 |
|------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## Čl. I Všeobecné údaje

- (1) ADI Advise Deposit Invest, spol. s r. o., M. Nešpora 11, 974 04 Banská Bystrica  
IČO: 36618659 , DIČ: 2021726135
- (2) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku
- (3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov  
rok 2021 počet zamestnancov 0

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- (2) Majetok a záväzky sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním vrátane aktivovaných úrokov.
  - a) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.
  - b) Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 úbytku oceňujú aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
  - c) 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 prostredníctvom opravných položiek k pohládkam.
  - d) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
  - e) 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. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.
  - f) Derivátové operácie spoločnosť neeviduje.
- (3) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. U DHM majetku uvedeného do používania pred rokom 2012 sa odpisy účtujú na konci účtovného obdobia. Dlhodobý majetok sa odpisuje rovnomernými odpismi. Majetok prenajatý na leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca ešte nesplatený. Majetok obstaraný na finančný leasing sa účtuje do nákladov mesačne v pravidelných čiastkach počas doby trvania zmluvy vrátane časovo rozlíšenej prvej splátky.
- (4) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané, v priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných metód. Účtovníctvo je vedené na základe princípu historických zmien.

|                        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč MÚJ 3 - 01 | IČO | 3 | 6 | 6 | 1 | 8 | 6 | 5 | 9 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 7 | 2 | 6 | 1 | 3 | 5 |
|------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- (5) Spoločnosť neeviduje dotácie.
- (6) Spoločnosť neúčtovala o významných chybách minulých období.

### Čl. III

#### Informácie. Ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) Spoločnosť neeviduje a neúčtovala výnimočné náklady alebo výnosy.
- (2) Informácie o záväzkoch.  
Celková suma záväzkov 0  
Z toho dlhodobé rezervy 0
  - a) Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.
  - b) Spoločnosť neeviduje zabezpečené záväzky.
- (3) Spoločnosť neeviduje a neúčtovala o vlastných akciách.
- (4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky.
  - a) Spoločnosť neeviduje poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
  - b) Spoločnosť neeviduje poskytnuté pôžičky poskytnuté pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
  - c) .
  - d) Spoločnosť neeviduje použité finančné prostriedky, alebo iné plnenia na súkromné účely poskytnuté pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
- (5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky.
  - a) Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.
  - b) Spoločnosť neeviduje významné podmienené záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe.
- (6) Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Dňa: 08.03.2022