

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)

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	96	88
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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením dňa 15. októbra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.10.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 15. októbra 2021 schválilo Ing. Lenoru Nátherovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Petr Jech
	Ing. Šárka Kľofáčová
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 31.12.2021 a počas celého účtovného obdobia bola štruktúra spoločníkov takáto:

a	absolútne b	v % c	v % d	v % e
AGH(C) LIMITED, Cyprus	6 639	100	100	-
			0	-
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, poistné 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.

K 1.1.2021 došlo k prehodnoteniu doby odpisovania technického zhodnotenia majetku (kancelárskych priestorov) na dobu 6 rokov čiže do konca platnosti zmluvy o prenájme kancelárskych priestorov.

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
Oceniteľné 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 obstarávacia 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

Obstarávacia 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 nevyžiadateľné 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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

ADASTRA, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2021										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
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	16 639	0	0	0	0	0	0	0	16 639
Prírastky	0	4 463	0	0	0	0	0	0	0	4 463
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	21 101	0	0	0	0	0	0	0	21 101
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	8 553	0	0	0	0	0	0	0	8 553
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 091	0	0	0	0	0	0	0	4 091

ADASTRA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 192	0	0	0	0	0	0	25 192
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	25 192	0	0	0	0	0	0	25 192
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 176	0	0	0	0	0	0	12 176
Prírastky	0	4 463	0	0	0	0	0	0	4 463
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	16 639	0	0	0	0	0	0	16 639
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	13 016	0	0	0	0	0	0	13 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 553	0	0	0	0	0	0	8 553

ADASTRA, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
									a	b	c
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 948	429 235	0	0	0	0	8 333			483 517
Prírastky	0	17 176	65 640	0	0	0	0	0			82 816
Úbytky	0	0	37 167	0	0	0	0	8 333			45 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 125	457 708	0	0	0	0	0			520 833
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 542	336 287	0	0	0	0	0			339 829
Prírastky	0	7 187	87 885	0	0	0	0	0			95 072
Úbytky	0	0	37 167	0	0	0	0	0			37 167
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 729	387 005	0	0	0	0	0			397 734
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	42 406	92 948	0	0	0	0	8 333			143 687
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 396	70 703	0	0	0	0	0			123 099

ADASTRA, s.r.o.												
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku												
31.12.2020												
Bežné účtovné obdobie												
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j			
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 948	477 399	0	0	0	0	0	0	523 347		
Prírastky	0	0	2 526	0	0	0	0	8 333	10 859			
Úbytky	0	0	50 689	0	0	0	0	0	50 689			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 948	429 235	0	0	0	0	8 333	483 517			
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 393	288 422	0	0	0	0	0	290 815			
Prírastky	0	1 149	99 497	0	0	0	0	0	100 646			
Úbytky	0	0	51 632	0	0	0	0	0	51 632			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 542	336 287	0	0	0	0	0	339 829			
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	43 555	188 976	0	0	0	0	0	232 531			
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 406	92 948	0	0	0	0	8 333	143 687			

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2021	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	2 496 028	28 033	2 524 061
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	76 296	49 612	125 909
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	11 868	0	11 868
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 584 191	77 646	2 661 837

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	3 279 794	68 209	3 348 003
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	26 869	296	27 165
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	136 140	0	136 140
Iné pohľadávky	1 073	0	1 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 443 877	68 505	3 512 382

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 7 8 8 3 1 8

3. 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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	0	23
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 629 507	2 997 398
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 629 507	2 997 421

4. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	134 829	155 306
Poistné	11 110	10 033
Cestovné náklady	0	0
Služby	122 556	143 679
Ostatné	1 163	1 595
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	283 512	694 595
Konzultačné, implementačné služby	283 512	694 595
Ostatné	0	0
Spolu	418 340	849 902

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 2021)				
	Stav na začiatku účtovného obdobía	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobía
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:	510 959	597 165	510 959	0	597 165
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	183 168	236 559	183 168	0	236 559
				0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	183 168	236 559	183 168	0	236 559
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 400	10 800	8 400	0	10 800
Rezerva na odmeny	219 391	349 356	219 391	0	349 356
Iné	100 000	450	100 000	0	450
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	327 791	360 606	327 791	0	360 606

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	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	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:	414 072	510 959	414 072	0	510 959
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	164 258	183 168	164 258	0	183 168
Ostatné				0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	164 258	183 168	164 258	0	183 168
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 400	8 400	8 400	0	8 400
Rezerva na odmeny	190 414	219 391	190 414	0	219 391
Iné	51 000	100 000	51 000	0	100 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	249 814	327 791	249 814	0	327 791

3. Záväzky

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
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	2 102 275	2 820 288
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 102 275	2 820 288
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	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	-9 468	1 337
z toho:		
– odpočítateľné		1 337
– zdaniteľné	-9 468	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-620 686	-538 480
– odpočítateľné	-620 686	-538 480
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	132 332	112 800
Uplatnená daňová pohľadávka	-19 532	-27 578
Zaúčtovaná ako náklad	-19 532	-27 578
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 132 333 EUR súvisí najmä s dočasným rozdielom účtovnej a daňovej hodnoty rezerv a nezaplatených licenčných poplatkov, sprostredkovania a poradenských služieb.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 742	5 606
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 566	25 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>36 566</i>	<i>25 888</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>30 212</i>	<i>29 753</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 095	1 742

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	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
SR	6 387 520	5 771 335	239 553	186 492	540 654	341 819	7 167 728	6 299 647
ČR	592 790	700 377	47 446	37 480	150 126	0	790 362	737 857
Rakúsko	4 231 253	3 907 921	0	29 269	60 105	60 105	4 291 358	3 997 295
Rumunsko	438 879	463 508	0	0	36 782	18 391	475 661	481 899
Nemecko	451 614	153 718	0	0	0	0	451 614	153 718
Poľsko	723 311	0	0	0		1 298 349	723 311	1 298 349
Srbsko	1 854 129	1 242 866	7 000	125 236	0	0	1 861 129	1 368 102
Belgicko	257 839	112 960	0	0	80 625	65 625	338 464	178 585
Slovinsko	228 627	103 930	54 632	0	0	0	283 259	103 930
Ostatné	229 983	142 573	51 914	77 320	29 579	29 579	311 476	249 472
Spolu	15 395 943	12 599 188	400 545	455 797	897 871	1 813 868	16 694 360	14 868 854

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 055 391	892 381	626 842	163 010	265 539
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 055 391	892 381	626 842	163 010	265 539
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				163 010	265 539

Zmena stavu zásob nedokončenej výroby vyplýva z rozdielnej hodnoty nevyfakturovaných dodavok služieb ku koncu roka 2021 a 2020, 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:

	2021	2020
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:	11 883	14 444
Poistné plnenia	2 538	3 180
Zmluvné pokuty a penále		0
preplatenie súkr. PHM zamestnanci	6 445	11 070
Refakturácie	2 900	194
Finančné výnosy, z toho:	12	183
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>12</i>	<i>167</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>16</i>
Výnosové úroky	0	16
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby z predaja služieb	15 796 489	13 054 985
Tržby za tovar	897 871	1 813 868
Výnosové úroky (662)	0	16
Kurzové zisky (663)	12	167
Čistý obrat spolu	16 694 372	14 869 037

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:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 431 176	5 937 246
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>4 100</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	4 100
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 7 423 176	 5 933 146
Cestovné	60 324	68 549
Nákup licencií	796 144	692 588
Konzultačné služby	5 011 605	3 667 920
Nakúpené subdodávky	933 442	964 181
Nájomné	129 550	130 451
Manažérske poplatky	100 230	79 574
Inzercia, reklama	29 500	14 924
IT služby, telekomunikácie	140 401	127 631
Daňové poradenstvo	20 649	24 053
Reprezentačné	72 085	29 216
Ostatné	129 247	134 058
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 36 077	 34 532
Poistenie	29 327	28 861
Pokuty	533	114
Členské poplatky	0	0
Dary	350	0
Iné	5 868	5 557
 Finančné náklady, z toho:	 52 568	 16 761
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>675</i>	<i>570</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 51 892 0	 16 191
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	51 892	16 191
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.

TRANSAKCIE s materskou spoločnosťou AGH (C) Limited	
Nákupy od materskej spoločnosti v. r. 2021:	EUR bez DPH
AGH (C) Limited	896 374
Predaje do materskej spoločnosti v r. 2021:	
AGH (C) Limited	0
	EUR celkom
Pohľadávky voči materskej spoločnosti k 31.12.2021 (účet 311,385) :	0
Záväzky voči materskej spoločnosti k 31.12.21 (účet 321,325,326) :	254 239

TRANSAKCIE s ostatnými spoločnosťami v rámci skupiny	
Predaje do spoločnosti v r. 2021:	EUR bez DPH
Adastra s.r.o.	180 621
Adastra GmbH	451 614
Ataccama Software, s.r.o.	33 042
Adastra Business Consulting, s.r.o.	13 195
Adastra Bulgaria Ltd.	257 839
Nákupy od spoločnosti v r. 2021:	EUR celkom
ADASTRA GROUP SE	15 083
Adastra Bulgaria Ltd.	130 247
Adastra s.r.o.	225 280
Adastra Business Consulting, s.r.o.	108 751
Acamar Outsourcing Services, s.r.o.	62 843
Conecta outsourcing services, s.r.o.	127 742
Ataccama Software	277 705
Adastra GmbH	1458
Proboston Creative s.r.o.	30 824
VIRTULOC s.r.o.	1 788
adastra.one a.s.	37 486
	EUR celkom
Záväzky voči spoločnostiam k 31.12.2021:	346 946,74
Pohľadávky voči spoločnostiam k 31.12.2021:	125 908,59

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne 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:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	3 283 347	1 915 136	2 017 700	0	3 180 783
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 915 136	2 132 653	1 915 136	0	2 132 653
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 205 786	4 047 789	3 932 836	0	5 320 739

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 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020 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 účastí	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	3 558 854	874 493	1 150 000	0	3 283 347
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	874 493	1 915 136	874 493	0	1 915 136
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 440 650	2 789 629	2 024 493	0	5 205 786

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	1 915 136
Rozdelenie účtovného zisku	2020
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	1 915 136
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 915 136

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 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

	2021	2020
Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2 734 679	2 448 879
<i>A.1. Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	<i>169 884</i>	<i>182 670</i>
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	83 098	80 038
Zmena stavu rezerv	86 205	96 887
Zmena stavu OP (k majetku, zásobám pohľadávkam)	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	581	5 760
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky netto (výnosové)/nákladové	0	-16
Iné nepeňažné operácie - (napr. odpis zásob, pohľadávky)	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 904 564</u>	<u>2 631 549</u>
<i>A.2. Zmena pracovného kapitálu:</i>	<i>530 369</i>	<i>-927 428</i>
Úbytok (prírastok) pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 109 820	-1 520 671
Úbytok (prírastok) zásob	-145 040	-265 441
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-434 411	858 684
Peňažné toky z prevádzky (Z/S + A.1. + A.2.)	<u>3 434 932</u>	<u>1 704 121</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 434 932	1 704 121
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	16
Zaplatená daň z príjmov	-726 518	-306 432
Vyplatené dividendy (-)	-2 017 700	-1 150 000
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>690 715</u>	<u>247 705</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-74 483	-10 859
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 855	18 368
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-58 628</u>	<u>7 508</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	632 087	255 214
E. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 997 421	2 742 207
H. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>3 629 507</u>	<u>2 997 421</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.