

A VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **ADUSPLUS s.r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky **Fraňa Kráľa 2049**
3. Dátum založenia: **22.04.2008**
4. Dátum vzniku: **22.04.2008**
5. Opis hospodárskej činnosti: **Verejná lekáreň**
6. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

áno

nie

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka zostavuje riadnu ÚZ ku poslednému dňu účtovného obdobia

8. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:

- schvaľuje orgán účtovnej jednotky

Valné zhromaždenie

- dátum schválenia

20.5.2013

9. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,3	8,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

áno

nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy neboli zmenené

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu účtovného prípadu

- 3.1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou

- x dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- x dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- x dlhodobý finančný majetok
- x zásoby obstarané kúpou
- x pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- x záväzky pri ich prevzatí
- x krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: provízia, dopravné, poistné, iné ...

b) menovitou hodnotou

- x peňažné prostriedky a ceniny
- x pohľadávky pri ich vzniku
- x záväzky pri ich vzniku

7. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotná majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **2400 EUR**, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do Dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **1700 EUR**, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

1a) Dlhodobý hmotný majetok - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 046						17 046
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			17 046						17 046

účetného obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia			15 669						15 669
Prírastky			1 377						1 377
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia			17 046						17 046
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia			1 377						1 377
Stav na konci účetného obdobia			0						0

1b) Dlhodobý hmotný majetok - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 046						17 046
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17 046						17 046
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 249						12 249
Prírastky			3 420						3 420
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			15 669						15 669
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 797						4 797
Stav na konci účtovného obdobia			1 377						1 377

2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Pohľadávky

3a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

3b) Pohľadávky podľa splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	131 898	12 035	143 933
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 121		2 121
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	134 019	12 035	146 054

3c) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 035	680
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	134 019	207 993
Krátkodobé pohľadávky spolu	146 054	208 673
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

3d) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	143 933
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

4. Krátkodobý finančný majetok

4a) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 663	9 970
Bežné bankové účty	88 815	40 955
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	91 478	50 925

4b) Obstaranie krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				

Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	50 925	2 442 740	2 402 187	91 478
Krátkodobý finančný majetok spolu	50 925	2 442 740	2 402 187	91 478

5. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	64	
Ostatné	64	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	832	479
Poistné	393	415
Ostatné	439	64
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 146	3 228
Fakturácia receptov	1 291	1 356
Vyúčtovanie režijných nákladov	291	765
Refakturácia miezd		
Finančné rabaty	3 196	749
Pos - terminál	368	358

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	80 002
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	80 002
Iné	
Spolu	80 002

2.Rezervy

2a) Rezervy bežného účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 040	2 710	2 040		2 710
Dovolenka	1 511	2 005	1 511		2 005
Fondy NP	529	705	529		705

2b) Rezervy predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 221	2 040	2 221		2 040
Dovolenky	1 642	1 511	1 642		1 511
Fondy NP	579	529	579		529

3.Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	79 379	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	204 623	230 129
Krátkodobé záväzky spolu	284 002	230 129
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 720	1 457
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 720	1 457

4.Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1457	1 169
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	366	394
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	366	394
Čerpanie sociálneho fondu	103	106
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 720	1 457

5.Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé finančné výpomoci					
ADUS s.r.o.	€	4,2	31.12.2014	30 000	100 000

6.Časové rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 142	2 035
DBP - tovar	1 142	1 567
DBP – finančný rabat	0	468
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, fin. činnosti a mimor. činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	86	273
Finančné rabaty		
Ostatné	86	273
Finančné výnosy, z toho:	15	6
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	15	6
Úroky	15	6
Mimoriadne výnosy, z toho:		

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	50 894	22 198
Tržby za tovar	1 417 383	1 530 374
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 468 277	1 552 572

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	71 292	72 628
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		

ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	53 475	59 421
Nájom	33 675	39 441
Účtovníctvo	19 800	19 980
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 299 649	1 396 970
Tovar	1 190 618	1 257 823
Materiál, energie	10 143	11 459
Osobné náklady	92 721	99 773
Ostatné	6 617	27 915
Finančné náklady, z toho:	2 728	3 252
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 318	2 418
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	92 398	x	x	100 781	x	x
teoretická daň	x	21 252	23	x	19 148	19
Daňovo neuznané náklady	10 748	2 472	23	8 585	1 631	19
Výnosy nepodliehajúce dani	3 007	691	23	6	1	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	100 139	23 032	23	109 360	20 778	19
Splatná daň z príjmov	x	23 032	23	x	20 778	19
Odložená daň z príjmov	x			x	0	
Celková daň z príjmov	x	23 032	23	x	20 778	19

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ADUS Poprad	01	17,50 %	23,59 %
ADUS s.r.o.	08	30 000	100 000
ADUS Poprad	03	19 980	19 980

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

1a) Zmeny vlastného imania bežného účtovného obdobia

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt.obd.	80 002	69 365		80 002	69 365
Vyplatené dividendy	0	80 002	80 002		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

1b) Zmeny vlastného imania predchádzajúceho účtovného obdobia

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 015	80 002		46 015	80 002
Vyplatené dividendy	0	46 015	46 015		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V časti D sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V časti I sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons.	–	konsolidovaný
CP	–	cenný papier
DFM	–	dlhodobý finančný majetok
DHM	–	dlhodobý hmotný majetok
DIČ	–	daňové identifikačné číslo
DNM	–	dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ	–	dcérska účtovná jednotka
IČO	–	identifikačné číslo organizácie
OP	–	opravná položka
PŠČ	–	poštové smerovacie číslo
ÚJ	–	účtovná jednotka
VI	–	vlastné imanie
ZI	–	základné imanie