

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

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

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotná majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **2.400 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 **1.700 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****Dlhodobý hmotný majetok - bežné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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		4 464	17 046						21 510
Prírastky									
Úbytky			17 046						17 046
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 464	0						4 464
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		224	17 046						17 270
Prírastky		224							224
Úbytky			17 046						17 046
Stav na konci účtovného obdobia		448	0						448
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 240	0						4 240
Stav na konci účtovného obdobia		4 016	0						4 016

Dlhodobý hmotný majetok - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	17 046						17 046
Prírastky		4 464							4 464
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 464	17 046						21 510
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	17 046						17 046
Prírastky		224							224
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		224	17 046						17 270
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		4 240	0						4 240

2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	122 826

3. Pohľadávky***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	109 491	3 062	112 553
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 400		7 400
Iné pohľadávky	1 787		1 787
Krátkodobé pohľadávky spolu	118 678	3 062	121 740

Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	112 553

4. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 142	5 252
Bežné bankové účty	33 121	58 727
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	45 263	63 979

Na účte príjmy budúcich období spoločnosť eviduje finančné rabaty, ktoré nám dodávatelia vyúčtujú a zaplatia až v roku 2017.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	106 922
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	106 922
Iné	
Spolu	106 922

2. Rezervy**Rezervy bežného účtovného obdobia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				
	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:	2 138	2 176	2 138		2 176
Dovolenka	1 601	1 500	1 601		1 500
Fondy	537	509	537		509
Konces. poplatky - doplatok		167			167

Rezervy predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	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:	3 211	2 138	3 211		2 138
Dovolenka	2 398	1 601	2 398		1 601
Fondy	813	537	813		537

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Dlhodobé záväzky spolu	2 551	2 236
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 551	2 236
Krátkodobé záväzky spolu	215 260	144 232
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	213 090	144 232
Záväzky po lehote splatnosti	2 170	

4.Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 236	1 977
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	374	337
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	374	337
Čerpanie sociálneho fondu	59	78
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 551	2 236

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 379	18 337
Tržby za tovar	1 282 270	1 357 623
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 298 649	1 375 960

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	43 302	36 383
<i>Náklady voči audítorovi</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	15 948	27 768
Nájom	6 768	6 768
Účtovníctvo	19 800	19 800
Upratovanie	7 200	1 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 156 313	1 202 569
Tovar	1 046 208	1 097 253
Materiál, energie	9 052	9 792
Osobné náklady	95 247	89 020
Expirované lieky	5 806	6 504
Finančné náklady, z toho:	2 729	3 992
Úroky		1 496
Bankové poplatky	2 221	1 992

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:	96 149	x	x	137 627	x	x
teoretická daň	x	21 153	22	x	30 278	22
Daňovo neuznané náklady	2 978	655	22	539	119	22
Výnosy nepodliehajúce dani	9	2	22	5 411	1 190	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	99 118	21 806	22	132 754	29 206	22
Splatná daň z príjmov	x	21 808	22	x	30 705	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	21 808		x	30 705	

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
Ing. Dušan Sichrovský ADUS	01		147 913
ADUS, s.r.o.	01	2 624	1 374
ADUSCENTRUM s.r.o.	01	815	934
ADUSPHARM s.r.o.	01	1 482	1 988
ADUSTRADE s.r.o.	01	360 378	128 107
Ing. Dušan Sichrovský ADUS	02		25 436
ADUS, s.r.o.	02	2 372	1 387
ADUSPHARM s.r.o.	02	1 285	1 149
ADUSCENTRUM s.r.o.	02	2 900	3 293
ADUSJUH s.r.o.	02	2 179	
ADUSTRADE s.r.o.	02	22 916	11 606
Ing. Dušan Sichrovský ADUS – dod.	03	21 875	22 026
ADUSPHARM s.r.o. – dod.	03	794	
ADUSJUH s.r.o. – dod.	03	8 400	2 400
Ing. Dušan Sichrovský - konateľ	08	80 000	

Tabuľka obsahuje len obchody nad 500,- €.

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

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2016.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**Zmeny vlastného imania bežného účtovného obdobia**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobia				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	75 741		75 741		
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt.obd.	106 922	74 341	106 922		74 341
Vyplatené dividendy				182 663	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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		75 741			75 741
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 741	106 922	75 741		106 922
Vyplatené dividendy					
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 vyplňuje 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
PSČ	–	poštové smerovacie číslo
ÚJ	–	účtovná jednotka
VI	–	vlastné imanie
ZI	–	základné imanie