

POZNÁMKY

k 31.12.2016

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

A VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **ADUSTRADE s.r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Fraňa Kráľa 2049, 058 01 Poprad**
3. Dátum založenia: **13.3.2015**
4. Dátum vzniku: **27.3.2015**
5. Opis hospodárskej činnosti: **Distribúcia liekov**
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. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,75	2,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
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

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 ťarchu 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 ťarchu 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

Spoločnosť nemá záložné právo na majetku.

1. 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	86 114	92 167	178 281
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	2 259		2 259
Iné pohľadávky	8		8
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 381	92 167	180 548

2. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 447	1 176
Bežné bankové účty	94 610	135 900
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	102 057	137 076

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Rezervy****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:	735	938	735		938
Dovolenka	552	700	552		700
Fondy	183	238	183		238

Rezervy predchádzajúceho 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:	0	735			735
Dovolenka		552			552
Fondy		183			183

2. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	88	36
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	88	36
Krátkodobé záväzky spolu	143 625	230 331
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	109 785	36 887
Záväzky po lehote splatnosti	33 840	193 444

3. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70	39
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	70	39
Čerpanie sociálneho fondu	18	3
Konečný zostatok sociálneho fondu	88	36

4. 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e		f
Krátkodobé pôžičky						
ADUS s.r.o.	€	5 %	31.12.2017	300 000	300 000	400 000
Ing.D.Sichrovský	€	5 %	31.12.2017	20 000	20 000	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 474	474
Tržby za tovar	2 648 733	1 110 476
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 651 207	1 110 950

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	41 209	17 008
<i>Náklady voči audítorovi</i>		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	38 423	16 000
Nájom	14 400	6 000
Účtovníctvo	12 000	5 000
Doprava	12 023	5 000
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 447 069	1 037 016
Tovar	2 429 333	1 026 638
Materiál, energie	146	55
Osobné náklady	17 590	10 323
Finančné náklady, z toho:	21 164	6 168
Úroky	20 283	6 074
Bankové poplatky	867	94

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:	132 968	x	x	46 706	x	x
teoretická daň	x	29 253	22	x	10 275	22
Daňovo neuznané náklady	2 542	559	22	3 149	693	22
Výnosy nepodliehajúce dani	8	2	22	4	1	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	135 501	29 810	22	49 851	10 967	22
Splatná daň z príjmov	x	29 812		x	10 968	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	29 812		x	10 968	

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		282 995
ADUS, s.r.o.	01	38 058	12 130
ADUSCENTRUM s.r.o.	01	24 676	28 000
ADUSPHARM s.r.o.	01	29 178	14 794
ADUSPLUS s.r.o.	01	22 916	11 606
ADUSJUH s.r.o.	01	21 935	
STADUS s.r.o.	01	9 688	3 709
ADUSPLUS s.r.o.	02	360 378	128 107
ADUS, s.r.o.	02	503 797	176 960
ADUSPHARM s.r.o.	02	597 672	231 955
ADUSCENTRUM s.r.o.	02	48 549	27 397
ADUSJUH s.r.o.	02	46 411	
STADUS s.r.o.	02	967	805
Ing. Dušan Sichrovský ADUS – dod.	03	38 734	16 078
Ing. Dušan Sichrovský ADUS	08	20 000	
ADUS, s.r.o.	08	300 000	400 000

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 začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt.obd.	35 738	103 156	35 738		103 156
Vyplatené dividendy				35 738	
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		5 000			5 000
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		35 738			35 738
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 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
PSČ	–	poštové smerovacie číslo
ÚJ	–	účtovná jednotka
VI	–	vlastné imanie
ZI	–	základné imanie