

POZNÁMKY

k 31.12.2017

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: **ADUSPLUS s.r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Fraňa Kráľa 2049, 058 01 Poprad**
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

ánonie
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	7,27	7,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	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

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**1. Dlhodobý hmotný majetok****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		4 464							
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 464							
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		448							
Prírastky		224							
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		672							
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 016							
Stav na konci účtovného obdobia		3 792							

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		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

Účtovná jednotka nemala už v roku 2017 ani zásoby, ani pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

2. 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	83 797	11 589	95 386
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 983		2 983
Iné pohľadávky	1 728		1 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 508	11 589	100 097

3. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 082	12 142
Bežné bankové účty	34 220	33 121
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	41 302	45 263

Na účte príjmy budúcich období spoločnosť eviduje prevažne finančné rabaty, ktoré sa viažu k roku 2017, ale budú vyfakturované a zaplatené až v roku 2018.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	74 341
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	74 341
Iné	
Spolu	74 341

2. 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:	2 176	1 405	2 176		1 405
Dovolenka	1 500	1 054	1 500		1 054
Fondy	509	351	509		351
Konces. poplatky - doplatok	167		167		

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:	2 138	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

3. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 779	2 551
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 779	2 551
Krátkodobé záväzky spolu	215 379	215 260
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	215 379	213 090
Záväzky po lehote splatnosti		2 170

4.Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 551	2 236
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	368	374
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	368	374
Čerpanie sociálneho fondu	140	59
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 779	2 551

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 305	16 379
Tržby za tovar	1 221 780	1 282 270
Čistý obrat celkom	1 235 085	1 298 649

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	41 819	43 302
<i>Náklady voči audítorovi</i>		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	32 568	33 768
Nájom	6 768	6 768
Účtovníctvo	19 800	19 800
Upratovanie	6 000	7 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 101 248	1 156 313
Tovar	991 335	1 046 208
Materiál, energie	10 162	9 052
Osobné náklady	94 199	95 247
Expirované lieky	5 552	5 806
Finančné náklady, z toho:	2 649	2 729
Úroky	7	
Bankové poplatky	2 448	2 221

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:	88 185	x	x	96 149	x	x
teoretická daň	x	18 519	21	x	21 153	22
Daňovo neuznané náklady	542	114	21	2 978	655	22
Výnosy nepodliehajúce dani	1 764	370	21	9	2	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	86 963	18 262	21	99 118	21 806	22
Splatná daň z príjmov	x	18 284		x	21 808	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	18 284		x	21 808	

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	2 391	
ADUS, s.r.o.	01	833	2 624
ADUSCENTRUM s.r.o.	01	891	815
ADUSPHARM s.r.o.	01	869	1 482
ADUSTRade s.r.o.	01	303 467	360 378
ADUS, s.r.o.	02	641	2 372
ADUSPHARM s.r.o.	02	781	1 285
ADUSCENTRUM s.r.o.	02	1 829	2 900
ADUSJUH s.r.o.	02		2 179
ADUSTRade s.r.o.	02		22 916
Ing. Dušan Sichrovský ADUS – dod.	03	22 219	21 875
ADUSPHARM s.r.o. – dod.	03		794
ADUSJUH s.r.o. – dod.	03	7 200	8 400
Ing. Dušan Sichrovský - konateľ	08	50 000	80 000

Tabuľka obsahuje len obchody nad 500,- €. Pôžičky a úvery – len ak je zostatok k 31.12.2017.

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

Po 31.12.2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2017.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**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	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	664				664
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.	74 341	69 901	74 341		69 901
Vyplatené dividendy				74 341	
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	664				664
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	75 741		75 741		
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 922	74 341	106 922		74 341
Vyplatené dividendy				182 663	
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 vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (5) V časti N 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