

POZNÁMKY

k 31.12.2022

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: **ADUSCENTRUM s.r.o.**

2. Sídlo účtovnej jednotky **Fraňa Kráľa 2049**

3. Dátum založenia: **4.4.2008**

4. Dátum vzniku: **21.5.2008**

5. Opis hospodárskej činnosti: **Verejná lekáreň**

6. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka ADUSCENTRUM s.r.o. nie je spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti a nemá žiadne neobmedzené ručenie.

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna individuálna účtovaná závierka spoločnosti ADUSCENTRUM s.r.o. za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 podľa § 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

8. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,8	4,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

- a) Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
- b) Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- c) Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- d) Moment zúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- f) Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- g) Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatnení v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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, poisťné, iné ...

b) menovitou hodnotou

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

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.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady neboli oproti predchádzajúcim rokom zmenené.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny sa za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený EBC alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Účtovná jednotka nemá v roku 2022 zásoby ani pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

1. Pohľadávky**Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 793	2 536	36 329
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	400		400
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 193	2 536	36 729

Spoločnosť netvorila opravné položky ku pohľadávkam.

2. Krátkodobý finančný majetok***Krátkodobý finančný majetok/finančné účty***

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 682	24 085
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	73 112	41 907
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	77 794	65 992

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Na účte príjmy budúcich období spoločnosť eviduje prevažne finančné rabaty, ktoré sa viažu k roku 2022, ale budú vyfakturované a zaplatené až v roku 2023.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	28 569
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	28 569
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	28 569

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:	2 099	2 452	2 099		2 452
Dovolenka	1 552	1 814	1 552		1 814
Fondy	547	638	547		638

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ, sa vytvorila na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky zamestnancov za účtovné obdobia na základe priemernej mzdy zamestnancov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

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:	3 125	2 068	3 094		2 099
Dovolenky	2 321	1 529	2 298		1 552
Fondy NP	804	539	796		547

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 758	2 645
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 758	2 645
Krátkodobé záväzky spolu	145 990	130 433
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145 990	130 433
Záväzky po lehote splatnosti		

4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 645	2 482
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	277	315
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	277	315
Čerpanie sociálneho fondu	164	152
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 758	2 645

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na príspevok na stravovanie.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 556	2 167
Tržby za tovar	788 952	795 821
Čistý obrat celkom	790 508	797 988

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 276	33 442
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	25 240	27 627
Nájom	13 600	13 600
Účtovníctvo	9 600	9 600
Upratovanie, pranie	2 040	4 427
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	719 185	727 905
Tovar	633 943	640 600
Materiál	3 286	2 236
Osobné náklady	77 772	82 229
Exspirované lieky	4 184	2 840
Finančné náklady, z toho:	2 660	2 778
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 451	2 569
Bankové poplatky, poplatky pos-terminál	2 451	2 569

J. INFORMÁCIE O DANIACH 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:	35 994	x	x	35 968	x	x
teoretická daň	x	7 559	21	x	7 553	21
Daňovo neuznané náklady			21	12	3	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21			21
Umorenie daňovej straty	748	157	21	748	157	21
Spolu	35 246	7 402	21	35 232	7 399	21
Splatná daň z príjmov	x	7 402		x	7 399	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	7 402		x	7 399	

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kúpa, obstaranie			
Ing. Dušan Sichrovský ADUS	01		
ADUS, s.r.o.	01	719	767
ADUSPLUS s.r.o.	01	2 071	1 637
ADUSPHARM s.r.o. .	01	5 833	8 278
ADUSJUH s.r.o. .	01		
ADUSTRADE s.r.o.	01		
SLOVPHARM s.r.o.	01		
DS KINKA	01		
Ing. Dušan Sichrovský ADUS	03	23 166	23 183
ADUS, s.r.o.	03		
ADUSPLUS s.r.o.	03		
ADUSPHARM s.r.o. .	03		
ADUSJUH s.r.o.	03		
ADUSTRADE s.r.o.	03	1 200	3 700
SLOVPHARM s.r.o.	03		
ADUS Technologies s.r.o. .	03		
Predaj			
Ing. Dušan Sichrovský ADUS .	02		
ADUS, s.r.o.	02	722	
ADUSPLUS s.r.o.	02	1 645	7 778
ADUSPHARM s.r.o.	02	2 586	1 970
SLOVPHARM s.r.o.	02		
ADUS, s.r.o.	04		
ADUSPLUS s.r.o.	04		
ADUSPHARM s.r.o.	04		
ADUSJUH s.r.o.	04		
ADUSTRADE s.r.o.	04		
SLOVPHARM s.r.o.	04		
ADUS Technologies s.r.o.	04		

Tabuľka obsahuje len obchody nad 500,- €. Pôžičky a úvery – len ak je zostatok k 31.12.2022.

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

Po 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2022.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

1a) Zmeny vlastného imania bežného účtovného obdobia

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				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					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	34 867			+28 579	63 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 569	28 593		-28 569	28 593
Vyplatené dividendy					
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	23 734			+11 133	34 867
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 134			-11 134	28 569
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 N sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa tovar, materiál, majetok
02	Predaj tovar, materiál, majetok
03	Prijaté služby
04	Poskytnuté služby
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