

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

APV, s.r.o., oddiel: Sro. Vložka číslo: 19606/R
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: Zápis do obchodného registra dňa 11.01.2008

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: APV, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Sedličná 91, 91311, Trenčianske Stankovce

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba mydla a pracích prostriedkov, čistiacich a leštiacich prípravkov

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov.

Menou pre vykazovanie je EURO.

K 31.12.2016 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), spoločnosť nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov na uvedenie do prevádzky
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov na dovoz
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		účtovná jednotka neúčtovala o podieloch na základnom imaní, derivátoch a cenných papieroch
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		účtovná jednotka neúčtovala o uvedených pohľadávkach
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		účtovná jednotka neúčtovala o nehmotnom majetku
6. Záväzky pri ich prevzatí		účtovná jednotka neúčtovala o záväzkoch pri prevzatí
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		účtovná jednotka neúčtovala
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		účtovná jednotka neúčtovala
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		účtovná jednotka neúčtovala
4. Príchovky a prírastky zvierat		účtovná jednotka neúčtovala
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou EURO, finančné prostriedky v cudzích menách neevidovala
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou EURO podľa kúpnej sily peňažnej jednotky, pohľadávky v cudzích menách boli prepočítané kurzom ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu
3. Záväzky pri ich vzniku	x	účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou EURO podľa kúpnej sily peňažnej jednotky, záväzky v cudzích menách boli prepočítané kurzom ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu
4. Rezervy	x	účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty EURO potrebnej na ich úhradu.
5. Časové rozlíšenie na strane aktív	x	účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou EURO, tak aby boli dodržané zásady vecnej a časovej súvislosti o účtovným obdobím
6. Časové rozlíšenie na strane pasív	x	účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou EURO, tak aby boli dodržané zásady vecnej a časovej súvislosti o účtovným obdobím

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		účtovná jednotka neúčtovala
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		účtovná jednotka neúčtovala
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		účtovná jednotka neúčtovala
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		účtovná jednotka neúčtovala
5. Drahé kovy v majetku fondu		účtovná jednotka neúčtovala
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
		účtovná jednotka nepoužila ocenenie majetku a záväzkov metódou vlastného imania
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		účtovná jednotka neúčtovala
2. Daň z príjmov - splatná	x	vo výške 22% kladného daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárnia o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
3. Daň z príjmov - odložená		účtovná jednotka o odloženej dani neúčtovala

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku, peňažným prostriedkom, ceninám a pohľadávkam, nakoľko nedošlo k poklesu hodnoty majetku a u pohľadávok nepresiahla doba splatnosti nepresiahla potrebný počet dní na ich tvorbu.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Záväzky vyjadrené v cudzích menách boli prepočítané na menu EURO kurzom ECB platným v deň vzniku a ku dňu zostavovania účtovnej závierky. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 3 8 8 6 3 4 5

DIČ 2 0 2 2 5 2 1 9 7 4

☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dopravný prostriedok - osobný automobil	4	25%	lineárne odpisy

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Poskytnutá dotácia na prevádzku chránanej dielne - prevádzkové náklady,nájomné,mzdy		4 355

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		
krátkodobý drobný majetok v podsúvahovej evidencii	2 301	1 726
výrobky na komís v podsúvahovej evidencii	7	