

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť AP s.r.o. (ďalej len "spoločnosť") bola založená spoločenskou zmluvou uzatvorenou 12.9.2006 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 10. 10. 2006 (OR OS Nitra, odd. Sro, vložka č. 18758/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36685054. Spoločnosť v roku 2007 rozšírila svoj predmet podnikania o nový predmet činnosti: l e k á r e n s t v o. Návrh na zápis zmeny do OR spoločnosť podala dňa 24. 5. 2007 na základe schválenia zmeny Spoločenskej zmluvy mimoriadnym valným zhromaždením spoločnosti konaného dňa 20. 3. 2007. OS Nitra vykonal zápis navrhovaného predmetu podnikania dňa 1.6.2007. Spoločnosť prevádzkuje činnosť lekárenstva od 1.6.2007, kedy začala zamestnávať pracovníkov a od 14. 6. 2007 začala prevádzkovať verejnú lekáreň ARNICA vo vlastných priestoroch na ul. SNP 17/A, Levice.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky k 1. 1. 2016: § 2/10 ZoU. Malá ÚJ na začiatku účtovného obdobia spĺňa za dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia aspoň dve podmienky: suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemer. prepoč. počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50.

Názov položky	rok 2014	rok 2015	ÁNO/NIE
Netto aktíva v eur	654 428	670 787	áno
Čistý obrat v eur	1 277 199	1 364 340	áno
Počet zamestnancov	6	6	nie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: AP s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: MLYNSKÁ 8, 934 01, Levice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Prevádzkovanie verejnej lekáreň.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.06.2016

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

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia.

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 6 8 5 0 5 4

DIČ 2 0 2 2 2 5 7 5 7 8

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Mylná úhrada záväzku konateľa	400	227

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016. Účtovná závierka je zostavená bez zmien v účtovných zásadách a účtovných metódach. ÚJ podľa §56/14 PU časovo nerozlišuje nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

 Áno

 Nie

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

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	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

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) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia je vytvorená podľa zostatku nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

a) odpisy dlhodobého hmotného majetku v účtovníctve sa zhodujú s daňovými odpismi. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako rok, sa považuje za zásoby a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka. b) dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho použitia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400,- EUR a nižšia, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka.

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 zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní 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
Dlhodobý nehmotný majetok	5 r.	20 %	rovnomerne
Nebytové budovy	40 r.	2,5 %	rovnomerne
PC s príslušenstvom	4 r.	25 %	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 r.	25 %	rovnomerne
Hnuteľný dlhodob. majetok	4 r.	25 %	rovnomerne