

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky**

A.P.S. INVEST, s.r.o.
 Hattalova 12/C
 831 03 Bratislava
 IČO: 36 779 261
 DIČ: 2022384584
 IČ DPH: SK2022384584

Predmetom činnosti spoločnosti je: prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva, prenájom nehnuteľností s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností, predaj nehnuteľností, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím akcionárov dňa 30.06.2021.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko materská spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	2	2

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(1) Pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a,c) oceňovanie majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Zmenky a dlhopisy sa oceňujú obstarávacou cenou, účtuje sa o nich ako o cennom papieri na účte 256.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preceňujú na reálnu hodnotu metódou vlastného imania.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Opravné položky k pohládkam spoločnosť tvorí na základe predpokladu, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa eviduje ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa rovnomerne 2 roky (daňové a účtovné odpisy sa rovnajú). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %	Odpisová metóda pre účtovné odpisy
Stavby	40 rokov	2,5%	lineárna
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4 roky	25%	lineárna
Samost. hnut. veci do 1.700. EUR s dobou použiteľnosti viac ako 1 rok	2 roky	50%	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

Pozemky sa neodpisujú.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je 2.400 EUR a nižšie sa účtuje do nákladov pri uvedení do užívania.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

(3) Informácie o záväzkoch, a to o celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov

b) Spoločnosť eviduje k 31.12.2021 sumu záväzkov vo výške 12.676.144,60 EUR, ktoré sú veriteľom zabezpečené vystavenými blankozmenkami. Uvedené blankozmenky sú evidované na podsúvahovom účte. Upravujú sa o sumu zvýšenia alebo zníženia záväzkov.

Spoločnosť má k 31.12.2021 založené v prospech záložného veriteľa nehnuteľnosti v k.ú. Strážske, záložné právo je evidované na podsúvahovom účte.

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(3) Ku skutočnostiam sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje položky v nasledovnom členení : záväzky zabezpečené blankozmenkou, pohľadávky zabezpečené blankozmenkou/ručenie, záväzky zabezpečené záložným právom, NH pohľadávok prevzatých pri zlúčení, NH pohľadávok obstaraných postúpením, pohľadávka-budúca ešte nezrealizovaná.