

P o z n á m k y
k riadnej účtovnej závierke malej účtovnej jednotky GOSEM, s.r.o.
zostavenej k 31. 12. 2015

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: **GOSEM, s.r.o.**
Sídlo účtovnej jednotky: **Električná 6471, 911 01 Trenčín**

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
Prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 5. 3. 2015 bola schválená účtovná závierka za zdaňovacie obdobie roku 2014.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna Mimoriadna

S.r.o. zostavila účtovnú závierku za účtovné obdobie roku 2015 k poslednému dňu účtovného obdobia 31.12., ako riadnu účtovnú závierku za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

GOSEM s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

GOSEM, s.r.o. zamestnáva v riadnom pracovnom pomere 2 zamestnancov, ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli prijaté žiadne opatrenia smerujúce k ukončeniu pracovného pomeru žiadneho zo zamestnancov spoločnosti z organizačných dôvodov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2	2

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

V účtovnom období s.r.o. neposkytovala členom orgánov spoločnosti, konateľom žiadne výhody, neposkytovala im pôžičky, nedávala odmeny, neposkytovala záruky za členov orgánov, nevyplácala úroky z poskytnutých pôžičiek ani žiadne iné plnenia.

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) - d)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné zabezpečenie	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Použitú finančné prostriedky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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

áno nie

K dátumu zostavenia účtovnej závierky s.r.o. neprijala žiadne opatrenia smerujúce k ukončeniu svojej činnosti, neprijala rozhodnutie o vyhlásenie konkurzu na majetok spoločnosti, čireštrukturalizácii. Hodnota vlastného imania spoločnosti nemá ani nemala záporné hodnoty.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

v priebehu účtovného obdobia menila účtovné zásady a metódy iba v súlade so zmenami platnej legislatívy. Žiadna zmena nemala vplyv na žiadnu zo zložiek majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ.

Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnom období s.r.o. nevykonávala transakcie, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká transakcie	Prínosy transakcie
0	0	0	0

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť obstarávacej ceny
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DNM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť obstarávacej ceny
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DHM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	Súčasť obstarávacej ceny
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Súčasť obstarávacej ceny
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota	
Zákazková výroba	Menovitá hodnota	
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	Menovitá hodnota	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	Súčasť obstarávacej ceny
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	Súčasť obstarávacej ceny
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet bude použitý zmenárenský kurz konkrétnej banky.

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

s.r.o. netvorila opravnú položku k majetku, neznižovala jeho hodnotu, majetok nie je vykázaný vo vyššej hodnote ako je ho reálna hodnota.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy boli tvorené iba k nevyčerpaným dovolenkám za rok 2015, ocenené boli priemernou mzdou za IV. štvrťrok 2015, žiadne iné rezervy spoločnosť netvorila.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

S.r.o. nevlastní finančný majetok určený na obchodovanie.

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

S.r.o. nevlastní finančný majetok určený na obchodovanie

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

s.r.o. nepoužila ocenenie metódou vlastného imania

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán bol stanovený v súlade so zákonom o účtovníctve a zákonom o dani z príjmov. Pre každý novoobstaraný druh majetku sa stanovuje individuálne. Od 1.1.2015 bolo zmenené zrýchlené odpisovanie hmotného majetku na rovnomerné. Predĺžila sa doba odpisovania budov z 20 rokov na 40 rokov, nakoľko žiadna z budov nespĺňa podmienky na kratšiu dobu odpisovania.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
Inventár	6 rokov	1/6	rovnomerná
Drobné stavby	12 rokov	1/12	rovnomerná
Budovy	40 rokov	1/40	rovnomerná

Dlhodobý nehmotný majetok s.r.o. nevlastní..

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

V účtovnom období roku 2015 prerušil daňové odpisovanie inventáru, ktorý obstaral na prenájom a 11 mesiacov nebol prenajímaný. Inventár odpíše v ďalších účtovných obdobiach, ak tento prenájme alebo zaradí do používania pre potreby spoločnosti.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
xxx	0	0

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období opravovala chyby minulých období bez dopadu na hospodársky výsledok, opravovala účtovanie úrokov z úveru a poistenia osobného auta TOYOTA, ktoré účtovala pri podpísaní úverovej zmluvy na účet 381 za celé obdobie trvania úveru a mesačne rozpúšťala do nákladov spoločnosti. K začiatku účtovného obdobia tento zápis zrušila opačným účtovaním súvahovo, bez dopadu na výsledok hospodárenia.

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	0	
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	4.419	Zrušenie účtovania úrokov a poistenia auta za 3 roky trvania úveru na účte 381, bez dopadu na výsledok hospodárenia

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV. 1 Charakteristika goodwillu:**

O goodwillu v účtovnom období s.r.o. neúčtovala

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

O derivátoch v účtovnom období s.r.o. neúčtovala

Tabuľka č. 3

Zabezpečená položka a	Reálna hodnota	
	BO b	PO c
Majetok vykázaný v súvahe	422.553	455.497
Závazok vykázaný v súvahe	409.258	423.676
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	13.295	31.821

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch**Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:**

K 31.12.2015 mala s.r.o. iba záväzky so splatnosťou do 1 roka:

- Z obchodného styku – finančnú zábezpeku	12.500 EUR
- voči dodávateľom	3.257 EUR
- Voči spoločníkovi	60.668 EUR
- Voči zamestnancom	672 EUR
- Zo sociálneho poistenia	290 EUR
- Daňové záväzky	2.063 EUR
- Iné záväzky	288.160 EUR
- Úvery	40.729 EUR

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Budovy	18.568	51.688
Osobný automobil TOYOTA	22.161	47.919

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Záložným právom sú zabezpečené záväzky, na obstaranie dlhodobého majetku prostredníctvom úverov.

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

S.r.o. nevydáva vlastné akcie

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájom budov	78.000	106.001
Nájom HIM	400	840

V účtovnom období mala s.r.o. výnosy iba z bežnej činnosti – prenájom nehnuteľností, žiadne iné výnosy nemala.

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na opravy a udržiavanie	18.813	39.016

V účtovnom období najväčšie náklady tvorili náklady z bežnej činnosti na opravu budovy v k. u. Žilina – 18 tis. EUR, kým v predchádzajúcom účtovnom období to boli náklady na opravu budovy v k. u. Trenčín. Žiadne mimoriadne náklady sa nevyskytli, iba bežné náklady súvisiace s bežnou činnosťou s.r.o.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

s.r.o. nemá podmienený majetok

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	0	0
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	0	0
Povinnosť uskutočniť investície	0	0
Povinnosť uskutočniť veľké opravy	0	0

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	0	0
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	0	0
Povinnosť uskutočniť investície	0	0
Povinnosť uskutočniť veľké opravy	0	0

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky krátkodobý majetok	20.624	19.229

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien	Nie	0	0
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období	Nie	0	0
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	Nie	0	0
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti	Nie	0	0
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku	Nie	0	0
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)	Nie	0	0
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	Nie	0	0
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy	Nie	0	0

Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)	Nie	0	0
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	Nie	0	0

Nenastali žiadne mimoriadne udalosti

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Ďalšie informácie týkajúce sa udelených výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme

žiadne informácie nemá

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

Informácie o	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Vlastníctvo pripadajúce na:		Vlastníctvo pripadajúce na:	
	orgány verejnej moci	iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach	orgány verejnej moci	iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach
a	b	c	d	e
Výška ZI				
Druh akcií	0	0	0	0
Opis práv a povinností s nimi spojených	0	0	0	0
Percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote	0	0	0	0
Percentuálna výška podielu na ZI	0	0	0	0
Hlasovacie práva spojené s vlastníctvom podielov	0	0	0	0
Druh akcií	0	0	0	0
Opis práv a povinností s nimi spojených	0	0	0	0

Percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote	0	0	0	0
Percentuálna výška podielu na ZI	0	0	0	0
Hlasovacie práva spojené s vlastníctvom podielov	0	0	0	0
Druh akcií	0	0	0	0
Opis práv a povinností s nimi spojených	0	0	0	0
Percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote	0	0	0	0
Percentuálna výška podielu na ZI	0	0	0	0
Hlasovacie práva spojené s vlastníctvom podielov	0	0	0	0

VII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej b) - g) činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

Informácie o	Suma	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach	0	0
Dotácie	0	0
Návratné finančné výpomoci	0	0
Prijaté úvery	0	0
Poskytnutie prečerpania úverov	0	0
Prijaté kapitálové príspevky s uvedením úrokových sadziieb	0	0
Záruky poskytnuté účtovnou jednotkou	0	0
Záruky poskytnuté orgánom verejnej správy	0	0
Záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Výška nerozdeleného zisku	0	0
Iné formy prijatej štátnej pomoci	0	0

VII.3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Informácie o a	Suma	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náhrady strát z hospodárskej činnosti	0	0
Peňažné vklady	0	0
Nepeňažné vklady	0	0
Nenávratné finančné príspevky	0	0
Pôžičky za zvýhodnených podmienok	0	0
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke)	0	0
Vzdanie sa dividend alebo podielov na zisku	0	0
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci	0	0