

**P o z n á m k y**  
**k riadnej účtovnej závierke malej účtovnej jednotky GOSEM, s.r.o.**  
**zostavenej k 31. 12. 2016**

**Čl. I Všeobecné informácie**

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

**Dátum zápisu do Obchodného registra** 14. 2. 2007  
 Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Odd. Sro, vložka č. 17526/R

**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 29. 2. 2016 bola schválená účtovná závierka za zdaňovacie obdobie roku 2015.

**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Riadna  Mimoriadna

S.r.o. zostavila účtovnú závierku za účtovné obdobie 2016 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. Príjmy zo závislej činnosti vypláca s.r.o. iba jednému konateľovi, ktorý je zamestnancom a nie je spoločníkom s.r.o.

**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 jej činnosti, neprijala rozhodnutie o vyhlásení konkurzu na majetok spoločnosti, či reštrukturalizáciu. 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.

**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	
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 prenájatej veci	Obstarávacia cena	Súčasť obstarávacej ceny
Splatná daň 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 2016, ocenené boli priemernou mzdou za IV. štvrťrok 2016, 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.

**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.

**III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

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

V účtovnom období opravovala s.r.o. chyby minulých období – doúčtovala odpisy majetku, ktorý nepoužívala na podnikanie – účtovné odpisy bez dopadu na daňový základ dane.

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava <b>významných</b> chýb minulých účtovných období	0	
Oprava <b>nevýznamných</b> chýb minulých účtovných období	356	Účtovný odpis majetku nevyužívaného na podnikanie za rok 2015.

**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	409.825	442.553
Závazok vykázaný v súvahe	374.808	409.258
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
<b>Spolu</b>	<b>35.017</b>	<b>33.295</b>

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

K 31.12.2016 mala s.r.o. iba záväzky so splatnosťou do 1 roka:

- Z obchodného styku – finančnú zábezpeku	12.500 EUR
- Voči spoločníkovi	60.668 EUR
- Voči zamestnancom	870 EUR
- Zo sociálneho poistenia	504 EUR
- Daňové záväzky	2.282 EUR
- Iné záväzky (spriaznené osoby)	297.021 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.
	0	0

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

S.r.o. nemá záväzky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

**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	78.000
Poskytované služby	155	

V účtovnom období mala s.r.o. výnosy iba z bežnej činnosti – prenájom nehnuteľností, z poskytovania služieb – údržba platní a poisťovňa priznala neoprávnené nevrátené poisťné v sume 366 EUR..

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na opravy a udržiavanie	4.925	18.813

V účtovnom období sa mimoriadne náklady 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
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky krátkodobý majetok	20.940	20.624

**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 sadzieb	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