

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Gerik, s.r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájmom
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností /realitná činnosť/

Dňa 30. apríla 2017 sa spoločnosť spolu so spoločnosťou Amarat, s.r.o. zlúčila s nástupníckou spoločnosťou Doster, s.r.o. so sídlom: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava – mestská časť Staré Mesto.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola valným zhromaždením Spoločnosti schválená k 30.4.2017.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2017 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 30. apríla 2017, z dôvodu zlúčenia spoločnosti so spoločnosťou Doster s.r.o.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v §22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúcej povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za obdobie od 1. januára 2017 do 30. apríla 2017 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli za obdobie od 1. januára 2017 do 30. apríla 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť k 30. aprílu 2017 zanikne bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou Doster s.r.o.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- Účtovania precenenia majetku na reálnu hodnotu k 30.4.2017. K 30.4.2017 spoločnosť precenila hodnotu hmotného majetku na reálnu hodnotu a zmenu reálnej hodnoty účtovala na účet 416 – oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení z dôvodu, že sa spoločnosť bude podieľať na zlúčení so spoločnosťou Amarat, s.r.o. a Doster, s.r.o., pričom spoločnosť k 18.7.2017 zanikla
- Účtovania opravnej položky k majetku 30.4.2017, ktorú spoločnosť účtovala na účet 553

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1.1.2017 a neskôr.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania..

Pozemky sa neodpisujú.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

7. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 4. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 533 458	2 478 484
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky spolu	2 533 458	2 478 484

Na zabezpečenie dlhodobého bankového úveru vo výške 1 873 474 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver pozemkami vo výške 1 382 402 EUR (rok 2016: 1 382 402 EUR).

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má prijatý úverový príslub vo výške 556 191 EUR (v roku 2016: 556 191 EUR), ktorý je možné čerpať na požiadanie.

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. apríli 2017 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- dňa 22.5.2017 bola uzavretá zmluva o zlúčení medzi spoločnosťou Gerik, s.r.o., Amarat, s.r.o. a spoločnosťou Doster, s.r.o., v zmysle ktorej sa všetky tri uvedené spoločnosti zlúčia, pričom na základe dobrovoľného zrušenia spoločností s ručením obmedzeným Gerik, s.r.o. a Amarat, s.r.o. bez likvidácie, obe spoločnosti zaniknú zlúčením so spoločnosťou Doster s.r.o. a na spoločnosť s ručením obmedzeným Doster ,s.r.o. prejde imanie spoločností s ručením obmedzeným Amarat, s.r.o. a Doster, s.r.o. a ktorá sa tak stane právnym nástupcom spoločností s ručením obmedzeným Amarat, s.r.o. a Gerik, s.r.o.
- v zmysle zmluvy o zlúčení dňom, od ktorého sa úkony zanikajúcich spoločností Gerik, s.r.o. a Amarat, s.r.o., zanikajúcich zlúčením so spoločnosťou s ručením obmedzeným Doster, s.r.o., považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti Doster, s.r.o., je deň 01.05.2017 (ďalej len „Rozhodný deň“)
- k 18. júlu 2017 Spoločnosť Gerik, s.r.o. a Amarat, s.r.o. zanikli zlúčením s nástupníckou spoločnosťou Doster, s.r.o. Dňom 18. Júla 2017 prešlo imanie zanikajúcich spoločností na nástupnícku spoločnosť, ktorá sa stala univerzálnym právnym nástupcom Spoločností.