

**Poznámky k účtovnej závierke 2017**

Zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej závierky na zverejnenie

**pre malé účtovné jednotky****Článok I –Všeobecné informácie****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                          |
|----------------------------|----------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | Somer, a.s.                                              |
| Sídlo:                     | M. R. Štefánika 379/19, 911 01 Trenčín                   |
| Právna forma:              | akciová spoločnosť                                       |
| Dátum vzniku:              | 29.10.1993                                               |
| Hlavný predmet podnikania: | Prenájom nehnuteľností                                   |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Somer, a.s. nie je subjektom verejného záujmu |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky(2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000€, ale nepresiahla 4 000 000 €, čistý obrat presiahol 700 000€, ale nepresiahol 8 000 000€ a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom |                       |                                              |         |
| Čistý obrat celkom  |                       |                                              |         |
| Počet zamestnancov  |                       |                                              |         |

Komentár: Spoločnosť sa dobrovoľne rozhodla, že sa nebude považovať za mikro účtovnú jednotku, považuje sa za malú účtovnú jednotku a zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

**2)Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 17. 3. 2017

**3) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

4) Účtovná jednotka nie je zahrnutá do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

**5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0                     | 0                                            |

## Článok II – Informácie o orgánoch spoločnosti

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely, v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |                                      |
| - druh príjmu (výhody)             | 0                     | 0                                    |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                      |
| - druh príjmu (výhody)             | 0                     | 0                                    |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                      |
| - druh príjmu (výhody)             | 0                     | 0                                    |

## Článok III – Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Použité účtovné metódy a zásady: účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a v priebehu bežného účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny.

### 3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 ZoU):

| č. | Názov položky                                   | Spôsob oceňovania             |
|----|-------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený        | Obstarávacía cena             |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený     | Vlastné náklady               |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak(darom) | Reprodukčná obstarávacía cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený          | Obstarávacía cena             |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený       | Vlastné náklady               |
| 6. | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom)  | Reprodukčná obstarávacía cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok                       | Obstarávacía cena             |

|       |                                                         |                               |
|-------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou                                  | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                     | Vlastné náklady               |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom)                           | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Menovitá hodnota              |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky                                      | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky                                       | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok                             | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy                | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov    | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy                | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty                                                | Menovitá hodnota              |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                 | Menovitá hodnota              |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy | Obstarávacia cena             |
|       | o kúpe prenajatej veci                                  |                               |

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku sú tvorené metódou vlastného imania.

Účtovanie obstarávania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonáva spôsobom A evidencie zásob.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

#### b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovný majetok | číslo<br>úctu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba |
|-------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------|
| Software                                        | 013           |                                   |                 |
| Ostatný DNM                                     | 019           |                                   |                 |
| Stavby                                          | 021           |                                   |                 |
| Počítače s príslušenstvom                       | 022.A         |                                   |                 |
| Dopravné prostriedky                            | 023           |                                   |                 |
| Ostatné stroje                                  | 022.A         |                                   |                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                 | 029           |                                   |                 |

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

V účtovnom období nebolo účtované o oprave významných chýb minulých účtovných období a nedošlo k ovplyvneniu zisku minulých rokov. Neboli účtované opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období s dopadom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

### Čl. IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát

#### 1) Informácie o nehmotnom majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill

Goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu, hodnota

| Dôvod vzniku goodwillu/<br>záporného goodwillu | Spôsob výpočtu | Hodnota za bežné<br>obdobie | Hodnota za bezprostredne<br>predchádzajúce obdobie |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| 0                                              | 0              | 0                           | 0                                                  |

## 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

| Názov položky derivátov | Suma | MD/Dal | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------|------|--------|-------------------|-----------------|
| 0                       | 0    | 0      | 0                 | 0               |

## 3) Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Záväzky zo zostatkovou dobou spl.nad 5 rokov | 0                     | 0                                                  |

b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

| Zabezpečené záväzky                        | Bežné účtovné obdobie |                  |
|--------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                            | Spôsob zabezpečenia   | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom        | 0                     | 0                |
| Záväzky zabezpečené iným spôsobom          | 0                     | 0                |
| <b>Celková suma zabezpečených záväzkov</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>         |

## 4) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch a výnosoch výnimočného rozsahu, ako napr. o výnosoch a nákladoch z predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

## Článok V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecnej záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými podmienenými záväzkami sú: bez náplne

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorým vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežnú účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          | 0                     | 0                                            |
| Majetok prijatý do úschovy | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky z opcií         | 0                     | 0                                            |
| Závazok z opcií            | 0                     | 0                                            |
| Odpísané pohľadávky        | 0                     | 0                                            |

#### Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

##### (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: bez náplne

a) 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: bez náplne

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalost – udalost, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU, §2a, § 18/9, §19/6, § 50/6PU).]

### **Článok VII – Ostatné informácie**

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne