

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

### 1. Všeobecné údaje

Názov právnickej osoby:	SAMEMA s.r.o.
Sídlo:	Úradnícka 28, 831 03 Bratislava
IČO:	52509231
DIČ:	2121057807
IČ DPH:	SK2121057807
Dátum zápisu do obchodného registra:	23. júla 2019
Spoločník:	Jana Škottová, bytom Moosseedorf, Švajčiarska konfederácia

Spoločnosť SAMEMA s.r.o. bola založená v 23. júla 2019 za účelom kúpy, rekonštrukcie a následného využitia národnej kultúrnej pamiatky Zámok Kunerad na podnikateľské účely v oblasti ubytovacích, stravovacích, eventových služieb, služieb cestovného ruchu a iných voľnočasových aktivít.

Spoločnosť nadobudla zámok Kunerad a príslušné pozemky na konci augusta 2019 v havarijnom stave a okamžite začala s záchrannými prácami. Následná kompletná rekonštrukcia bude trvať približne 3 roky a investičné náklady sa budú pohybovať v rozpätí 5-6 miliónov EUR. Predpokladaný čas uvedenia do prevádzky je leto 2023.

Zámok sa nachádza v turistickej oblasti Rajecká dolina v blízkosti Žiliny, ktorá ponúka množstvo atraktívnych voľnočasových aktivít – turistika, cykloturistika, zimné športy, kúpele, múzeá a iné. Zámok bude používaný výhradne na podnikateľskú činnosť a bude ponúkať svojim hosťom 20 izieb, reštauráciu, vináreň, wellness zónu ako aj priestory na svadby, rodinné a firemné akcie.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od vzniku spoločnosti 23. júla 2019 do 31. decembra 2019.

### 4. Počet zamestancov

Počas roku 2019 nemala spoločnosť žiadnych zamestnancov.

### 5. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

#### a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že spoločnosť SAMEMA s.r.o. bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo a základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované.

b. 3. 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. 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.

c. 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.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Druh majetku	Doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Pozemky	Neodpisujú sa		
Budovy a stavby	40 rokov	Lineárna	2,5%

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

e. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**6. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**a. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nadobudla Národnú kultúrnu pamiatku (NKP) Zámok Kunerad, Národnú kultúrnu pamiatku Pamätník SNP, príslušné budovy a pozemky na konci augusta 2019 a v havarijnom stave a okamžite začala s záchrannými prácami. Budovy, ktoré sú NKP začala odpisovať. Záchranné a sanačné práce sú účtované na účte Obstaranie DHM, keďže technický stav pamiatky nedovoľuje, aby bola využívaná na podnikateľský účel. Kompletná rekonštrukcia a následné uvedenie do prevádzky budú trvať približne 3 roky.

Dlhodobý hmotný majetok	Počiatkový stav	Prírastky	Oprávky	Zostatok
Stavby	-	150.000	-1.563	148.437
Pozemky	-	52.847	-	52.847
Obstaranie DHM	-	23.031	-	23.031
		<b>225.878</b>	<b>-1.563</b>	<b>224.315</b>

b. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Počiatkový stav	Zmena	Zostatok
Bankový účet	-	3.675	3.675

c. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky pozostávajú najmä z nevykurovaných dodávok od dodávateľov. Sú splatné do jedného roka.

d. Vlastné imanie

Vlastné imanie pozostáva z vkladov jediného spoločníka do spoločnosti a výsledku hospodárenia v nasledujúcom zložení:

	Pri založení spoločnosti	Zmena	Zostatok
Základné imanie	5000	0	5.000
Kapitálové fondy	0	211.021	211.021
			<b>216.021</b>
Výsledok hospodárenia (strata)		-2.800	-2.800
Vlastné imanie celkom			<b>213.221</b>

e. Výnosy

Spoločnosť SAMEMA s.r.o. bola založená za účelom kúpy, rekonštrukcie a následného využitia národnej kultúrnej pamiatky Zámok Kunerad na podnikateľské účely v oblasti ubytovacích, stravovacích, eventových služieb, služieb cestovného ruchu a iných voľnočasových aktivít. Spoločnosť nadobudla zámok Kunerad a príslušné pozemky v havarijnom stave. Následná kompletná rekonštrukcia bude trvať približne 3 roky. Predpokladaný čas uvedenia do prevádzky je leto 2023. Dovtedy sa neočakáva, že spoločnosť bude generovať významné výnosy. V roku 2019 spoločnosť nevykázala žiadne výnosy.

**7. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Na základe posúdenia vplyvu vyhláseného núdzového stavu v súvislosti so šírením nákazy koronavírusom, spoločnosť k dnešnému dňu prehodnotila všetky dostupné informácie, ktorého výsledkom je, že spoločnosť by mala dokázať aj naďalej fungovať na trhu.

V Bratislave 22.6.2020