

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

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
Účtovné obdobie:	kalendárny rok 2020

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.

V roku 2020 urobila firma na zámku záchranné a stabilizačné práce vypratáním požiarnej sute, odstránením všetkých prehorených a zhnitých stropov a následným vybudovaním nových betónových stropov nad všetkými zachovanými podlažiami. Pred zimou bolo ešte dokončené dočasné zastrešenie objektu a systém odvodu atmosférickej vody.

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.

V areáli Zámku sa nachádza aj Pamätník SNP, ktorý prešiel v roku 2020 rekonštrukciou. Je podobne ako zámok vyhlásený za Národnú kultúrnu pamiatku.

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 2020 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 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

4. POČET ZAMESTANCOV

Počas roku 2020 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%
Technické zhodnotenie NKP	6 rokov	Lineárna	16,67%
Samostatné hnutelné veci zaradené do odpisovej skupiny 2	6 rokov	Lineárna	16,67%

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 nevyožiteľné 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. Závazky

Závazky 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 STRÁTa. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nadobudla Národnú kultúrnu pamiatku (NKP) Zámok Kunerad, Národnú kultúrnu pamiatku Pamätník SNP, príslušné budovy a pozemky na konci augusta 2019 v havarijnom stave a okamžite začala so 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	Počiatočný stav k 1.1.2020	Prírastky v roku 2020	Oprávky počiatočný stav k 1.1.2020	Oprávky prírastok v roku 2020	Zostatková cena DHM
Stavby	150.000	7.917	-1.563	-4.300	152.054
Pozemky	52.847	-2.847	-	-	50.000
Samostatné hnutelné veci	-	385	-	-32	353
Obstaranie DHM	23.031	601.192	-	-	624.223
	225.878	606.647	-1.563	-4.332	826.630

b. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Počiatočný stav	Zmena	Zostatok
Bankový účet	3.675	41.574	45.249

c. Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky pozostávajú najmä z pohľadávky DPH a poskytnutých preddavkov dodávateľom. Sú splatné do jedného roka.

d. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky pozostávajú najmä z vyfakturovaných a nevyfakturovaných dodávok od dodávateľov. Sú splatné do jedného roka.

e. Vlastné imanie

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

	Počiatočný stav k 1.1.2020	Zmeny v roku 2020			Zostatok k 31.12.2020
		Prevod výsledku za predošlé obdobie	Výsledok hospodárenia za súčasné obdobie	Vklad do kapitálového fondu	
Základné imanie	5.000				5.000
Kapitálové fondy	211.021			672.714	883.735
Neuhr. strata z minulých rokov		-2.800			-2.800
Výsledok hospodárenia (strata)	-2.800	2.800	-17.461		-17.461
Vlastné imanie celkom	213.221		655.253		868.474

f. 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 signifikantné výnosy. V roku 2020 spoločnosť nevykázala žiadne výnosy.

g. Náklady

Spoločnosť SAMEMA s.r.o. mala v roku 2020 náklady vo výške 17.461 EUR, z ktoré tvorili prijaté služby 10.124 EUR, odpisy dlhodobého majetku 4.332 EUR, spotreba materiálu a energie 1.577, daň z nehnuteľnosti 1.380 EUR a ostatné náklady 48 EUR.

7. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V období, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v účtovnej závierke.

V Bratislave 5.3.2021