

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2022

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 2022

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 7 rokov a investičné náklady sa budú pohybovať v rozpätí 5-6 miliónov EUR. Predpokladaný čas uvedenia do prevádzky je leto 2026.

V roku 2022 začala firma s konštrukciou konečnej strechy, ktorej investičné náklady sa odhadujú na 1,4-1,6 milióna EUR a projekt bude trvať dva roky. Tento projekt je čiastočne financovaný z dotácie Ministerstva kultúry programu Obnovme si svoj dom. Zmluva o dotácii bola podpísaná v decembri 2021 a finančné prostriedky v hodnote 600.000 EUR boli poukázané na účet firmy 21.12.2021. Tieto finančné zdroje musia byť vyčerpané do dvoch rokov.

V roku 2022 taktiež došlo k prehĺbeniu prízemnia a podchyteniu základov a k dokončeniu sanácie kamenného obkladu zámku. V júni získala firma čerpacie povolenie na čerpanie pitnej 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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

4. POČET ZAMESTANCOV

Počas roku 2022 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. 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 1	4 roky	Lineárna	25%
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 nevyžiteľné 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. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Suma dotácie sa účtuje do výnosov systematicky v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov. Dotácia na majetok sa účtuje ako záväzok – výnosy budúcich období. Tento sa pri odpisovanom dlhodobom majetku účtuje do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti systematicky a racionálne počas doby použiteľnosti majetku, kedy vznikajú súvisiace náklady, napríklad pripadajúca výška nákladov na odpisy alebo náklady na zostatkovú hodnotu pri vyradení majetku z účtovníctva.

i. 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.

j. 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 DOPĽŇAJÚ 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 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 7 rokov.

Dlhodobý hmotný majetok	Počiatkový stav k 1.1.2022	Prírastky v roku 2022	Oprávky počiatkový stav k 1.1.2022	Oprávky prírastok v roku 2022	Zostatková cena DHM
Stavby	146.985	-	-10.932	-5.070	141.915
Pozemky	50.000	-	-	-	50.000
Samostatné hnuiteľné veci	2.301	144	-518	-613	1.832
Obstaranie DHM	778.225	850.144	-	-	1.628.369
	977.511	850.288	-11.450	-5.683	1.822.116

b. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Počiatkový stav	Zmena	Zostatok
Bankový účet	653.187	28.468	681.655
Ceniny	0	300	300

c. Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky pozostávajú najmä z pohľadávok od odberateľov za poskytnuté služby, 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. Dotácie zo štátneho rozpočtu / Výnosy budúcich období

Firma sa počas roka 2021 stala úspešným uchádzačom o dotáciu Ministerstva kultúry programu Obnovme si svoj dom 1.5 na obnovu strechy NKP Zámok Kunerad. Zmluva o dotácii bola podpísaná v decembri 2021 a finančné prostriedky v hodnote 600.000 EUR boli poukázané na účet firmy 21.12.2021. Tieto finančné zdroje musia byť vyčerpané do dvoch rokov.

Výnosy budúcich období	Počiatkový stav	Zmena	Zostatok
Dotácia MK Obnovme si svoj dom	600.000	0	600.000

f. Vlastné imanie

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

	Počiatkový stav k 1.1.2022	Zmeny v roku 2022			Zostatok k 31.12.2022
		Prevod výsledku za predošlé obdobie	Výsledok hospodárenia za súčasné obdobie	Vklad do kapitálového fondu	
Základné imanie	5.000				5.000
Kapitálové fondy	1.063.305				1.063.305
Neuhr. strata z minulých rokov	-20.261	-14.053			-34.314
Výsledok hospodárenia (strata)	-14.053	14.053	-8.682		-8.682
Vlastné imanie celkom	1.033.991		-8.682		1.025.309

g. 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 5 rokov. Predpokladaný čas uvedenia do prevádzky je leto 2026. Dovtedy sa neočakáva, že spoločnosť bude generovať významné výnosy.

V roku 2022 spoločnosť vykázala výnosy z poskytnutých služieb pre Lesy SR š.p. v hodnote 1039 EUR.

h. Náklady

Spoločnosť SAMEMA s.r.o. mala v roku 2022 náklady vo výške 9.721 EUR, ktoré tvorili prijaté služby 2.384 EUR, odpisy dlhodobého majetku 5.591 EUR, daň z nehnuteľnosti 1.380 EUR a ostatné náklady 266 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 10.3.2023