

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I. Všeobecné informácie

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky:

Obchodné meno účtovnej jednotky: **setro, s.r.o.**
Sídlo: Majerská cesta 30A, 974 01 Banská Bystrica

Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro vložka č.6847/S.

Opis hlavnej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- plnenie plynových vzpier

- 2) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 6.3.2023.
- 3) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.
- 4) Spoločnosť nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou podľa slovenského zákona o účtovníctve.
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej obchodnej spoločnosti.
- 5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti:
Bežné účtovné obdobie: 4 Predchádzajúce účtovné obdobie: 4

Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

- a) spoločnosť neposkytla záruky alebo iné zabezpečenie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani iného orgánu účtovnej jednotky
- b) spoločnosť neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani iného orgánu účtovnej jednotky,
- c) spoločnosť neposkytla finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Vojenský konflikt na Ukrajine významne ovplyvňuje politické, hospodárske aj finančné dianie v našom regióne. Vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov pre spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov a niektorých služieb). Vedenie spoločnosti v tejto súvislosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.
- 3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.) a všetky zníženia tejto

obstarávacej ceny. Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

2. Zásoby

Pri účtovaní zásob podnik postupoval podľa platných postupov účtovania, pričom bol použitý spôsob A účtovania zásob.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, balné a iné náklady) a všetkých znížení tejto obstarávacej ceny.

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (OON). Tieto náklady súvisiace s obstaraním sa do nákladov zahŕňali podielom, ktorý sa vypočítal podľa nasledovnej metodiky: = úbytok zásob * koef.

koef. = (PS OON k 1.1 + prírastok OON) / (PS zásob k 1.1. + prírastok zásob) - zaokrúhľuje sa na 4 desatinné miesta.

Pri prijímaní sa používala obstarávacia cena a pri úbytku zásob rovnakého druhu sa použila cena vypočítaná ako vážený aritmetický priemer.

Účtovanie naplňovania plynových vzpier: materiál na výrobu plynových vzpier je účtovaný obdobne ako nákup tovaru. Ostatné súvisiace náklady s výrobou (napr. plyn) sú účtované priamo do spotreby. Vzpery sú vyrábané podľa požiadavky od zákazníka a hneď sú vyskladnené (výrobný cyklus je krátkodobý – do hodiny), nie sú vyrábané na sklad.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník v plnej výške nezaplatí.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. 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. Spoločnosť sa rozhodla časovo nerozlišovať náklady, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia (najmä telefónne poplatky, úroky z autokreditov a leasingov apod.).

6. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich 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 závierka v tom zistenom ocenení.

8. 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.

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

11. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Dĺžka životnosti dlhodobého hmotného majetku je určená pre jednotlivé skupiny majetku.

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Metóda odpisovania |
|--------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 0,25 | rovnomerná |
| Kancelárska technika | 4 roky | 0,25 | rovnomerná |
| technológia, VZV | 6 rokov | 0,17 | rovnomerná |
| regály do skladu | 6 rokov | 0,17 | rovnomerná |
| budovy, spev. plochy | 20 rokov | 0,05 | rovnomerná |
| drobné stavby, oplatenie | 12 rokov | 0,43 | rovnomerná |

12. Spoločnosti boli v roku 2023 poskytnuté dotácie na energie v celkovej hodnote 3.363€.

13. Opravné položky

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Prehľad o vytvorených opravných položkách k z dôvodu rizika, že ich dlžník neuhradí:

| Pohľadávky | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 876 | | | | 876 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 876 | | | | 876 |

- 4) Oprava významných chýb minulých období
Spoločnosť nezaúčtovala významné opravy chýb minulých účtovných období.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 64 412 | 56 940 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dva až päť rokov | 64 412 | 56 940 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 370 056 | 329 727 |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 369 964 | 329 425 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 92 | 302 |

Zabezpečené záväzky

| Názov položky | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| Strednodobý malý investičný úver | EUR | 22.5.2023 | 0 | 6 630 |
| Dlhodobý malý investičný úver | EUR | 20.5.2026 | 51 343 | 72 595 |
| Strednodobý malý investičný úver | EUR | 20.12.2024 | 15 000 | 30 000 |
| Iné úvery | | | | |
| Spotrebný úver | EUR | 16.10.2023 | 0 | 9 893 |
| Spotrebný úver | EUR | 29.8.2026 | 46 423 | 61 705 |
| Spotrebný úver | EUR | 1.10.2025 | 8 206 | 12 682 |
| Spotrebný úver | EUR | 26.06.2027 | 38 389 | 0 |

Podnik eviduje záložné právo na nehnuteľnosti (pozemky+budovy) v prospech Československá obchodná banka a.s. z titulu poskytnutia úverov. Záložné právo je uvedené na liste vlastníctva 8042 a 3737.

Spoločnosť čerpala úver na nákup automobilu Toyota RAV4, tento úver bol v roku 2023 splatený. Spoločnosť čerpá spotrebné úvery od Tatra-Leasing, s.r.o. na nákup automobilu Volvo, od ČSOB Leasing, a.s. na nákup automobilu Volvo a od Stredoslovenská energetika, a.s. na nákup FVE zariadení. Spotrebné úvery sú zabezpečené predmetnými automobilmi a zariadením.

Podnik má poistený dlhodobý hmotný majetok a to budovy, ako aj zásoby, elektroniku a autá (havarijné poistenie) v poisťovni KOOPERATÍVA a.s. a ČSOB Poisťovňa a.s. na dobu neurčitú.

Pohľadávky

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 86 567 | 102 031 | 188 598 |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 107 150 | | 107 150 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 193 717 | 102 031 | 295 748 |

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podnik neeviduje žiadne podmienené záväzky a podmienený majetok nevykázané v súvahe.

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať významný vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

Čl. VII. Ostatné informácie

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.