

Poznámky k 31.12.2017

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 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.5.2017.

3) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

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: 5

Predchádzajúce účtovné obdobie: 5

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.
 - 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 nevlasťní.

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 napĺňania 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 telefonné 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 závierke 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

úctovného 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
regále do skladu	6 rokov	0,17	rovnomerná
budovy, spev. plochy	20 rokov	0,05	rovnomerná
drobné stavby, oplotenie	12 rokov	0,43	rovnomerná
dopr. prostriedky na leasing	4 roky	0,25	rovnomerná

12. Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie.

13. Opravné položky

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám a pohľadávkam.

4) Oprava významných chýb minulých období

Spoločnosť nezaúčtovala významné opravy chýb minulých účtovných období.

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

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	123 733	220 343
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	123 733	220 343
Krátkodobé záväzky spolu	116 644	133 734

Závazky do lehoty splatnosti	116 268	133 629
Závazky po lehote splatnosti	376	105

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

Podnik eviduje záložné právo na parcelu č. 2894, 2895, 2897 + stavba č.s.14194 na p. č. 2897/3 v prospech ČSOB a.s. Banská Bystrica z titulu poskytnutia investičného úveru. Záložné právo je uvedené na liste vlastníctva.

Podnik obstaral regály a vysokozdvížny vozík ATLET formou leasingu od spoločnosti ČSOB leasing a.s., v prospech ktorej je počas doby splácania leasingu založený prenajímaný majetok. V priebehu roku 2017 boli obidva leasingy splatené.

Spoločnosť čerpá od ČSOB leasing a.s. spotrebné úvery na nákup automobilov Outlander, VW Touareg, VW Tiguan, ktoré sú zabezpečené predmetnými automobilmi.

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 účtovnej jednotke 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	54 496	28 124	82 620
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 713		7 713
Iné pohľadávky	340		340
Krátkodobé pohľadávky spolu	62 549	28 124	90 673

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podnik neviduje 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.