

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR .MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **malé účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov

(ostatná novela .MF/19927/2015-74)

Všeobecné údaje

- (1) Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateľa a miesto podnikania, ak sa zostavuje účtovná závierka fyzickej osoby podnikateľa. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

Obchodné meno	SETA PLUS, s.r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo	Moyzesova 1940/8, 921 01 Piešťany
Hlavný predmet činnosti	Veľkoobchod s inými potravinami vrátane rýb, kôrovcov a mäkkýšov

- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka spoločnosti SETA PLUS, s.r.o. k 31.12. 2017 bola schválená valným zhromaždením 14.3.2018.

- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona . 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1. 2018 do 31.12. 2018

- (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

- (5) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky.

Názov polovky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	4	4

Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch útovnej jednotky, a to:

- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov –tatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) pôhách poskytnutých členom –tatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovnej jednotky, a to o
 1. celkovej sume poskytnutých pôhiek k poslednému dňu útovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celkovej sume splatených pôhiek k poslednému dňu útovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celkovej sume odpustených pôhiek a odpísaných pôhiek k poslednému dňu útovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôhiky poskytnuté; pri pôhikách sa uvádzajú úrokové sadzby,
- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi –tatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovnej jednotky, ktoré je potrebné uviesť.

Informácie o prijatých postupoch

- (1) Informácia, či je útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, keď útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob útovovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Útovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

- (2) Informácia o aplikácii útovných zásad a útovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách útovných zásad a zmenách útovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia útovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny útovných zásad a útovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie v jednotlivých súčiastkách útovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Útočné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V priebehu útočného obdobia nemenila útočné zásady a útočné metódy.

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie útovnej jednotky.
- (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich útovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä
 - a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
 - b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej polovičky k majetku,
 - c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
 - d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

- e) urenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo výkaze hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. útovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé polofky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých polofiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie útovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa útovná hodnota opätovne dosiahne,

Názov polofky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacía cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacía cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
Zásoby vytvorené vlastnou prácou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena/Menovitá hodnota
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Útovná jednotka nemá náplň pre túto polofku
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Útovná jednotka nemá náplň pre túto polofku

- f) stanovenie metódy vlastného imania,
 g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre útovné odpisy,

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa za účelom odpisovania **od zaradenia do používania**.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	životnosť	Ročná odpisová sadzba v %	Odpisová metóda
Budovy a stavby	20	5	Rovnomerná
Stroje a zariadenia	6	16,66	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-6	25-16,66	Rovnomerná
Inventár			Rovnomerná

- h) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložiť majetku a ich ocenenie.

V roku 2013 nám bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok na modernizáciu technológií a rekonštrukcia skladových priestorov z hľadiska hygienických požiadaviek vo výške 49,97 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu:

Zhodnotenie skladových priestorov – obstarávacía cena 13.289,97 Eur

Počas roku 2018 je do výnosov rozpustená dotácia z odpisovaného dlhodobého majetku vo výške 332,87 Eur.

Na hnutý majetok, ktorý bol obstaraný podľa Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, bolo zriadené záložné právo.

- (5) V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých útovných období útovaných v bežnom útovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Útovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných

chyb minulých ú tovných období ú tovaných v befnom ú tovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia befného ú tovného obdobia.

Informácie, ktoré vysvetujú a dopúšťajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.
- (2) Informácie o významných polohkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu ú tovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, na asovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabu kovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas ú tovného obdobia.
- (3) Informácie o záväzkoch, a to o
 - a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
 - b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov.

Ú tovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

- (4) Informácie o vlastných akciách, a to o
 - a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas ú tovného obdobia,
 - b) informáciách, ktorými sú
 1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas ú tovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas ú tovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas ú tovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas ú tovného obdobia previedli na inú osobu,
 - c) počet, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré ú tovná jednotka má v druhej poslednej dňovej ú tovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.
- (5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, -kody z dôvodu fluktučných pohrôm.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- (1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:
 - a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od ú tovej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv.
 - b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia pod jednotlivými druhov ručenia; takýmto podmienenými záväzkami sú
 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od ú tovej jednotky, alebo
 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

- (2) V poznámkach sa uvádzajú významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.
- (3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohodiavkách a záväzkoch z opcí, odpísaných pohodiavkách a podobne.

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa a zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zahrnuté v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa a zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa a zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení inštitúcií účtovnej jednotky, napríklad odvetného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o fiivelnej pohrome,
- j) získaní alebo odobrání licencií alebo iných povolení významných pre inštitúciu účtovnej jednotky a podobne.

Do dňa a zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31. decembri 2018 žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok, vlastné imanie a záväzky, náklady a výnosy spoločnosti.

Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto inštitúciu v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné inštitúcie, uvádzajú sa aj informácie o
- a) veľkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použítých pri prideovaní nákladov a výnosov,
 - c) veľkých druhoch inštitúcií účtovnej jednotky.