

## Poznámky k 31.12.2019

### 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 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 21.3.2019.

3) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

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. Záväzky

Záväzky 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 obstarávacía 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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>251 819</b>        | <b>192 969</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov    | 8 839                 | 51 343                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dva až päť rokov | 242 980               | 141 626                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>167 008</b>        | <b>242 412</b>                               |
| Záväzky do lehoty splatnosti                             | 162 888               | 242 077                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                             | 4 120                 | 335  |

## Zabezpečené záväzky

| Názov položky                    | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|------|------------------|--------------------------------------|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>    |      |                  |                                      |   |
| Dlhodobý malý investičný úver    | EUR  | 20.8.2019        |                                      | 11 600  |
| Strednodobý malý investičný úver | EUR  | 22.5.2023        | 54 654                               | 70 662  |
| Dlhodobý malý investičný úver    | EUR  | 20.5.2026        | 136 351                              | 157 603   |
| Strednodobý malý investičný úver | EUR  | 20.12.2024       | 75 000                               |   |
| <b>Iné úvery</b>                 |      |                  |                                      |   |
| Spotrebný úver                   | EUR  | 24.11.2019       |                                      | 2 740   |
| Spotrebný úver                   | EUR  | 21.10.2019       |                                      | 6 639   |
| Spotrebný úver                   | EUR  | 27.9.2019        |                                      | 12 003  |
| Spotrebný úver                   | EUR  | 13.9.2022        | 11 126                               |   |
| Spotrebný úver                   | EUR  | 29.10.2022       | 15 253                               |   |
| Spotrebný úver                   | EUR  | 29.10.2022       | 28 346                               |   |

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

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 |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| 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   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |

| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku  | 63 447         | 272 122        | 335 569        |
| 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  | 3 646          |                | 3 646          |
| Iné pohľadávky   | 55 048         |                | 55 048         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>122 141</b> | <b>272 122</b> | <b>394 263</b> |

## 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.