

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2021

v - eurocentoch

x - celých eurách

Za obdobie od	01	2021	12	2021
Bezprostredne predchádzajúce od	01	2020	12	2020

Dátum vzniku účtovnej jednotky	účtovná závierka	účtovná závierka
24. augusta 1998	riadna	zostavená

IČO	DIČ	Kód SK NACE
36 304 808	2020109894	96.01.0

Obchodné meno/názov/účtovnej jednotky
ŠEPROT, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky	Číslo
Ulica	1108/1
Obrancov mieru	

PSC	Názov obce
020 01	Púchov

Číslo telefónu	Číslo faxu
0905 272 675	

Zostavená dňa 3.3.2022	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválená dňa:	Bc. Milan Jurčí	Bc. Milan Jurčí	Anna Machová

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov a sídlo	SEPROT, s.r.o. Obrancov mieru 1108/1, 020 01 Púchov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	24. augusta 1998
IČO	36 304 808
Opis hospodárskej činnosti	<p>Ubytovacie služby bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom</p> <p>prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním</p> <p>Iných než základných služieb spojených s prenájomom</p> <p>administratívne služby</p> <p>poskytovanie služieb informátora</p> <p>služby v oblasti reklamy</p> <p>cestná nákladná doprava vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t</p> <p>sprostredkovateľské služby v rozsahu voľných živností</p> <p>prenájom a požičiavanie strojov a zariadení s obsluhujúcim personálom</p> <p>prehliadky a revízie hasiacich prístrojov</p> <p>veľkoobchod v rozsahu voľných živností</p> <p>malooobchod v rozsahu voľných živností</p> <p>prevádzkovanie závodného hasičského útvaru</p> <p>technik požiarnej ochrany</p> <p>práce vo výškach</p> <p>umývanie a ostatné čistenie fasád budov a vonkajších priestorov</p> <p>výroba kovových konštrukcií – lavičky, ploty, brány a zábradlia</p> <p>čistenie cestných komunikácií</p> <p>práce s motorovou pílou</p> <p>údržba zelene</p> <p>zavlažovanie trávnatých porastov</p> <p>odstraňovanie snehu z budov a vonkajších priestorov</p> <p>upratovacie služby</p> <p>sťahovacie služby</p> <p>montáž a zostavovanie drevených dielcov alebo súčastí do finálnych produktov</p> <p>pohostinská činnosť</p> <p>výroba cukrárskych výrobkov vrátane zmrzliny</p> <p>výroba palivového dreva a paliet</p> <p>piliarske práce</p> <p>bezpečnostnotechnická služba</p> <p>povrchová úprava materiálov striekaním, natieraním a pieskovaním</p> <p>prevádzkovanie čistiarne a práčovne</p> <p>vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb: stavebná časť inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení</p>

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	1	1,6
Stav pracovníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť SEPROT, s.r.o. nie je v žiadnych iných účtovných jednotkách neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti SEPROT, s.r.o. Púchov k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola valným zhromaždením schválená 24.8.2021 a uložená do registra účtovných závierok.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ: Ing. Miroslav Jurči
Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ Bc. Milan Jurči

Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Po zasadnutí valného zhromaždenia dňa 19.5.2020 sa mení štruktúra spoločníkov takto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v EUR	Podiel na hlasovacích právach
Ing. Miroslav Jurči	9959 100,00%	100
		100
Spolu	9959 100,00%	100

ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a/ dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo ,prepravu, montáž, poistné a pod.)

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia do používania.

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	
1	4 roky	rovnomerná
2	6	rovnomerná
3	8	rovnomerná
4	12	rovnomerná
5	20	rovnomerná
6	40	rovnomerná

Pri rovnomernom odpisovaní DHM a DNM sa odpisovým skupinám priradujú tieto ročné sadzby.

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/8
4	1/12
5	1/20
6	1/40

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty 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.

b/ Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

c/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

d/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e/ Náklady 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.

f/ Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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. Tvorba rezervy sa účtuje na príslušný nákladový účet alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

g/ Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h/ Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

l/ Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j/ 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.

k/ Leasing

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

IFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Dopravné prostr.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	327856	132332	84021	
Prírastky				
Úbytky			3174	
Presuny				
Stav na konci ÚO	327856	132332	80847	
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	86701	111487	55693	
prírastky	8245	10528	14710	
Úbytky			3174	
Stav na konci ÚO	94946	122015	67229	

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	24155	20845	28328	0
Stav na konci účtovného obdobia	232910	10318	13619	0

Pozemky – stav na začiatku 5 240 eur, na konci účtovného obdobia je 18494 eur.

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Dopravné prostr.	Ostatné stroje	Obstarávaný DHIM
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	327856	132332	82195	
Prírastky			1826	
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci ÚO	327856	132332	84021	0
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	78456	97804	41816	
Prírastky	8245	13683	13877	
Úbytky				
Stav na konci ÚO	86701	111487	55693	
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	249400	34528	40379	
Stav na konci účtovného obdobia	241155	20845	28328	

Zásoby na sklade sú nespotrebované pohonné hmoty vo vozidlách vo výške 114 eur a nespotrebovaný materiál práčovne vo výške 794 eur.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, na bežnom účte v Tatra banke.

Položka	2021	2020
Peniaze v pokladni	80	72
Účty v banke	1226	7372
Ceniny	36	99
Spolu	1342	7543

Pohľadávky

Názov položky	Stav na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé	42712		922
Pohľadávky z obchodného styku	3903	170	922
Iné pohľadávky			
Pohf. z predaja podniku	38809	19405	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP
Dlhobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	70950		60
Pohľadávky z obchodného styku	40941	607	60
Iné pohľadávky			
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Pohľad. Z predaja pod.	38809	11643	60

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na rizikové pohľadávky, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené. Na pohľadávky, ktoré sú nevyhnutné sa tvorí OP s dopadom na výsledok hospodárenia.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	1628	2275	3903
Pohľad voči DÚ			
Iné pohľadávky			
Pohľadávky z predaja podniku		38809	38809

Spolu	1628	41084	42712
-------	------	-------	-------

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a neviduje vo vykazovanom období odloženú daňovú pohľadávku.

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	1659	1554

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV**Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je v obchodnom registri príslušného súdu zapísané vo výške 9 959 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky je základné imanie splatené v plnom rozsahu. Jeho výška je 9 959 EUR.

**Prehľad o pohybe vlastného imania
Bežné účtovné obdobie**

Položka	1.1..2021	Prírastky	Úbytky	31.12.2021
Základné imanie	9959	0	0	9959
Kapitálové fondy		0	0	
Fondy zo zisku		0	0	996

Zákonný rezervný fond	996			
Minulé hospodárske výsledky			0	
Nerozdelený zisk min. rokov	194329			194329
Neuhradená strata minulých rokov	115908	44771		160679
Výsledok hospodárenia	-44771		0	-44020
Vlastné imanie celkom	44605	-44771	0	585

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Položka vlastného imania	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2020
Základné imanie	9959			9959
Rezervný fond	10368		9372	996
Minulé hospodárske výsledky				
Nerozdelený zisk	290666		96338	194329
Neuhradená strata	118664	101954	105710	115908
Výsledok Vlastné imanie celkom	-102954 89375			-44771 44605

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	-44771	-44020
Vysporiadanie účtovnej straty		
Zo zákonného rezervného fondu	9372	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	96338	
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-44771	-44020
Spolu	-44771	-44020

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV**Záväzky**

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky z obchodného styku	3808	63820
Záväzky voči spoločníkom	288	1030
Sociálne a zdravotné poistenie	520	543
Daňové záväzky	558	1656
Krátkod. finančné výpomoci		6600
Krátkodobé záväzky spolu	5174	73649

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti:

Názov položky	Bežné ÚO v lehote splatnosti	Po lehote splatnosti
Záväzky voči spoločníkom	250137	
Krátkodobé záväzky		

Závazky z obch.styku	1176	2632
Dlhodobé záväzky	25937	

Rezervy

Spoločnosť vytvárala v roku 2021 krátkodobú rezervu na služby za účtovnú závierku za rok 2021.

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba rezervy	Použitie rezervy	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	66		66		0
Rezerva na odvody	13		13		0
Rezerva na účtovnú záv.	150	150	150		150
Dlhodobé rezervy	0	0	00	0	0

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6% z miezd pracovníkov, ktorý tvorí úhm hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok.

Príspevky zo sociálneho fondu sa používali v roku 2021 iba na stravu zamestnancov. Boli čerpané vo výške 11 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav SF	130	61
Tvorba SF na ťarchu nákladov	59	85
Tvorba SF zo zisku	0	0
Ostatná tvorba SF	0	0
Tvorba SF spolu	59	185
Čerpanie sociálneho fondu	11	16
Konečný zostatok SF	178	130

.Nevyfakturované dodávky sú náklady na energie , zemný plyn a služby za účtovníctvo.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť dosahovala výnosy zo služieb a z predaja dlhodobého hmotného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tržby z predaja služieb-nájom	19140	14614
Tržby z pracovne	9689	14112
Ostatné služby	38778	16849
Tržby z predaja DHIM	840	10000
Tržby z predaja materiálu,tovaru	1979	7014
Ostatné výnosy z HČ	3467	20776
Z toho oslobodené	3345	
Obrat celkom	73966	83365

Tržby za nájom sú tržby za nájom priestorov a strojov, tržby z predaj DHIM sú tržby za predaj žehliaceho stroja..

Ostatné služby sú služby za administratívne práce, prefakturovanie nákladov na zemný plyn a energie,.

Spoločnosť čerpala dotácie z ÚP SVAR vo výške 3 345 eur

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

V nasledujúcej tabuľke sú zachytené významné náklady z bežnej činnosti spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na spotrebu materiálu, energie	24670	28032
Opravy a údržby	1441	1134
Osobné náklady – z toho		26701
Mzdové náklady	15652	19514
Náklady na sociálne poistenie	4868	6515
Sociálne náklady	530	672
Služby -telefóny, preprav., služ. prác., servisy	6939	9395
Náklady nad stanovený limit, ostané náklady	0	0
Dane a poplatky	3857	3638
Zostatková cena pred. DHIM	1234	1310
Predaný materiál + dary	1262	967
Odpisy nevymožiteľných pohľadávok		151
Tvorba OP k pohľadávkam	19489	12189
Odpisy	32248	35805
Ostatné náklady na HČ, finančné náklady	5707	6164

INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21%, pri obrate do 49 790 je sadzba dane 15%. Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

Účtovný hospodársky výsledok za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je strata 44020 eur. Daňovo neuznané náklady sú vo výške 5 718 eur. Z toho neuhradené účtovníctvo 1600 eur, 150 eur na ÚZ, pokuta 20 eur a náklady k oslobodeným príjmom vo výške 3 345 eur.

Položky znižujúce výsledok hospodárenia sú vo výške 16 497 eur – uhradené v zdaňovacom období záväzky za účtovníctvo a ÚZ 1030 eur, a suma neuhradeného záväzku, o ktorý bol upravený základ dane v minulých zdaňovacích obdobiach 12 122 eur a oslobodené príjmy – dotácie vo výške 3 345 eur. Daňový hospodársky výsledok je teda strata vo výške 55 625 eur.

Názov položky	Bežné účtov. obdobie Zákl. dane	Daň	Daň v %	Bezprostredne predch. obdobie Zákl. dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-44020			-44771		
Z toho teoret. daň	0		15			21
Daňovo neuznané náklady	5718			13480		
Splatná daň z príjmov			15	0		21%
Položky zniž. výsledok	16497	0	0	16460	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov	0		21	0		21

Spoločnosti okrem uvedených záväzkov v týchto poznámkach nevyplývajú žiadne iné záväzky voči iným spoločnostiam ani voči spriazneným osobám.

Spoločnosť:

- Nie je ručiteľom
- Nemá záväzky zo súdnych sporov
- Nemá záväzky z poskytnutých záruk
- Nemá záväzky vyplývajúce z ručenia za iné spoločnosti

INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYH ORGÁNOV

Spoločnosť má v štatutárnom orgáne dvoch konateľov. Spriaznenými osobami je Ing. Miroslav Jurčí, ktorý priamo ovplyvňuje riadenie spoločnosti SEPROT PLUS, s.r.o. Púchov, ktorej je 100%-ným vlastníkom a spoločnosti EKOLIENKA, s.r.o. Púchov, ktorý priamo ovplyvňuje riadenie spoločnosti, nakoľko jeho podiel je 100%, ďalej EKOLIENKA plus, s.r.o., Púchov.

Konateľom, ktorí sú zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti spoločnosti zostavujúceho účtovnú závierku, boli vyplatené iba príjmy zamestnanca a neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky. Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.