

## Poznámky k 31.12.2021

### 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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 17.3.2021.
- 3) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.
- 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: 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 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 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 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

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
regály 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 v roku 2021 poskytnuté dotácie. V roku 2020 boli poskytnuté príspevky v rámci projektu „Prvá pomoc“ v celkovej sume 2.280 EUR.

#### 13. Opravné položky

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Prehľad o vytvorenej opravnej položke k pohľadávkam v r.2021 je v nasledujúcej tabuľke.

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	0	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					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>876</b>			<b>876</b>

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené z dôvodu rizika, že ich dlžník neuhradí.

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

- 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 156</b>	<b>201 526</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	8 839
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dva až päť rokov	12 156	192 687
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>281 578</b>	<b>185 090</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	281 463	183 622
Záväzky po lehote splatnosti	115	1 468

##### 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>				
Strednodobý malý investičný úver	EUR	22.5.2023	22 638	38 646
Dlhodobý malý investičný úver	EUR	20.5.2026	93 847	115 099
Strednodobý malý investičný úver	EUR	20.12.2024	45 000	60 000
<b>Iné úvery</b>				
Spotrebný úver	EUR	13.9.2022	3 110	7 169
Spotrebný úver	EUR	29.10.2022	4 644	10 041
Spotrebný úver	EUR	29.10.2022	8 630	18 660
Spotrebný úver	EUR	16.10.2023	21 433	32 621

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, Škoda Superb a Toyta RAV4, 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	57 246	170 972	228 218
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			
Iné pohľadávky	259		259
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>57 505</b>	<b>170 972</b>	<b>228 477</b>

## ČI. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

## ČI. 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.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. V nadväznosti na pretrvávajúcu mimoriadnu situáciu, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID 19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku.

## ČI. VII. Ostatné informácie

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.