

A. Základné informácie o účtovnej jednotky

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: **SERIO s. r. o.**
Sídlo: **Nad Medzou B-16, 052 01 Spišská Nová Ves**
Dátum založenia: **03. 05. 2012**
Dátum vzniku: **21. 06. 2012**

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 maliarske a natieračske práce
 prípravné práce k realizácii stavby
 výroba jednoduchých úžitkových výrobkov z dreva
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb
 prenájom hnuteľných vecí
 inžinierska činnosť
 poradenská činnosť v oblasti energ. Hospodárstva, strojárstva a hutníctva
 činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 vydavateľská činnosť
 reklamné a marketingové služby
 výroba zvukových a vizuálnych záznamov
 počítačové služby
 služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
 výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov a zariadení
 montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania
 zväračské práce
 montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických, tlakových, plynových
 opravy a montáž určených meradiel
 výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním na: inžinierske stavby potrubné, energetické a iné líniové stavby -
 technické, technologické a energetické vybavenie stavieb - zdravotnotechnické zariadenia a inštalácie,
 vykurovanie a klimatizačné zariadenia, plynové zariadenia
 prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

A. c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	11
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky Riadna Mimoriadna

A. e) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**
14. 03. 2023

B. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach

B. a) **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

áno nie

B. b) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	dopravné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	dopravné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		

B. c) **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
dopravné prostriedky	48 mesiacov	2,08 % / mesiac	časová
ostatné	72 mesiacov	1,38 % / mesiac	časová

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**.

C. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:

C. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	163 450	304 178	0	0	0	0	0	467 628
Prírastky			86 740						86 740
Úbytky			54 867						54 867
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	163 450	336 051	0	0	0	0	0	499 501
Oprávký									
Stav na začiatku ÚO	0	13 510	226 055	0	0	0	0	0	239 565
Prírastky		4 503	37 018						41 521
Úbytky			54 867						54 867
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	18 013	208 206	0	0	0	0	0	226 219
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01		IČO						DIČ												
		4	6	6	9	6	8	2	2	2	0	2	3	5	4	6	2	7	2	
Prírastky																				0
Úbytky																				0
Presuny																				0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																				
Stav na začiatku ÚO	0	149 940	78 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	228 063
Stav na konci ÚO	0	145 437	127 845	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	273 282

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku ÚO		163 450	245 841							409 291
Prírastky			58 337							58 337
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	163 450	304 178	0	0	0	0	0	0	467 628
Oprávky										
Stav na začiatku ÚO		9 007	184 485							193 492
Prírastky		4 503	41 570							46 073
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	13 510	226 055	0	0	0	0	0	0	239 565
Opravné položky										
Stav na začiatku ÚO										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku ÚO	0	154 443	61 356	0	0	0	0	0	0	215 799
Stav na konci ÚO	0	149 940	78 123	0	0	0	0	0	0	228 063

C. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené motorové vozidlá v poisťovniach KOOPERATÍVA poisťovňa, a. s., Allianz - Slovenská poisťovňa a. s.

C. c) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	598	25 106			25 704
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	598	25 106			25 704

C. d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	61 994	288 930	350 924
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 994	288 930	350 924

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 994	406 497
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	288 930	196 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	350 924	602 570
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

C. e) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 920	982
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	650 566	328 217
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	652 486	329 199

C. f) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 163	6 333
poistenie	4 110	5 112
ostatné	2 053	1 221

D. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

D. a) Údaje o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):		
Ing. Hanula Peter	5 000	5 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	84 695
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	84 695
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	84 695

D. b) a c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	133 965	107 981
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	133 965	107 981
Krátkodobé záväzky spolu	166 616	180 574
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	157 922	177 404
Záväzky po lehote splatnosti	8 694	3 170

D. d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	972	636
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	830	605
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 802	1 241
Čerpanie sociálneho fondu	1 021	269
Konečný zostatok sociálneho fondu	781	972

E. Informácie o výnosoch

E. a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Tržby - ostatné služby		Tržby - tovar		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO b	PO c	BO d	PO e	BO f	PO g	BO h	PO i
SR	1 267 933	895 510	1 134 516	1 620 305				
Spolu	1 267 933	895 510	1 134 516	1 620 305				

E. b) - e) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	6	6	9	6	8	2	2	DIČ	2	0	2	3	5	4	6	2	7	2	
Kurzové zisky, z toho:																					
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka																					
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:																					
Úroky									0												0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt																					

E. f) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 267 933	895 510
Tržby za tovar	1 134 516	1 620 305
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 402 449	2 515 815

F. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 944 816	2 101 151
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 934 421	2 091 336
náklady na obstaranie tovaru	877 147	1 349 062
osobné náklady	234 243	160 377

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	4	6	6	9	6	8	2	2	DIČ	2	0	2	3	5	4	6	2	7	2			
odpisy																					44 682	46 862	
služby																					778 349	535 035	
Finančné náklady, z toho:																							
Kurzové straty, z toho:																						0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka																							
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:																						10 395	9 815
bankové poplatky																						4 062	5 002
úroky																						6 264	4 808
kurzové straty																						69	5
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:																							

G. Informácie o daniach z príjmov

G. a) - e) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	123 227	x	x	111 421	x	x
teoretická daň	x	25 878	21	x	23 398	21
Daňovo neuznané náklady	15 275	3 208		16 449	3 454	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 000	-1 050		-600	-126	
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	133 502	28 036	21	127 270	26 726	21
Splatná daň z príjmov	x	28 036		x	26 726	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	28 036		x	26 726	

H. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenou osobou je spoločnosť RUMIT SLOVAKIA, spol. s r. o., s ktorou naša spoločnosť obchoduje a od ktorej boli nakúpené zásoby a služby v hodnote 103.203,11 Eur, a predané zásoby a služby v hodnote 65.263,36 Eur,

Ďalšou spriaznenou osobou je Ing. Hanula Stanislav, ktorému boli predané zásoby v hodnote 2.378,47 Eur.

I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

Žiadne udalosti osobitého významu po účtovnej zavierke nenastali.

J. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie v OR SR	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	500				500
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	933 758	84 695			1 018 453
Neuhradená strata minulých r.	-2 799				-2 799
VH bežného účt. obdobia	84 695	10 496			95 191
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO						DIČ										
	4	6	6	9	6	8	2	2	2	0	2	3	5	4	6	2	7
a	b			c			d	e			f						
Základné imanie v OR SR	5 000										5 000						
Zmena základného imania																	
Pohľadávky za upísané VI																	
Emisné ážio																	
Zákonné rezervné fondy	500										500						
Ostatné kapitálové fondy																	
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.																	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín																	
Ostatné fondy tvorené zo zisku																	
Nerozdelený zisk minulých r.	884 953			48 805							933 758						
Neuhradená strata minulých r.	-2 799										-2 799						
VH bežného účt. obdobia	86 006						1 311				84 695						
Vyplatené dividendy																	
Ostatné položky VI																	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa																	