

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: SERGIO s. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky: Sabinovská 33
08221 Veľký Šariš

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

údržba motorových vozidiel, vnútroštátna cestná nákladná doprava, predaj tovaru

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 25.07.2024

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splynutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	178	194
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	173	176
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	5	5

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na autdit	4000

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	20	5%	Rovnomerná
Nákladné, osobné MV, stroje, prístroje, zariadenia, ťahače	4-6	25%-16,67%	Rovnomerná

- 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. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	220 381	1 240 836	6 985 102				13 915		8 460 234
Prírastky	120 879		862 767				969 731		1 953 377
Úbytky	84 150		60 829				983 646		1 128 625
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	257 110	1 240 836	7 787 040						9 284 986
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		216 643	4 376 483						4 593 126
Prírastky		50 426	1 115 954						1 166 380
Úbytky			60 829						60 829
Stav na konci účt. obdobia		267 069	5 431 608						5 698 677
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	220 381	1 024 193	2 608 619				13 915		3 867 108
Stav na konci účt. obdobia	257 110	973 767	2 355 432						3 586 309

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	92 236	1 475 074	5 380 798				18 272		6 966 380
Prírastky	152 446	1	1 782 424				1 930 513		3 865 384
Úbytky	24 301	234 239	178 120				1 934 870		2 371 530
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	220 381	1 240 836	6 985 102				13 915		8 460 234
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		201 284	3 493 932						3 695 216
Prírastky		249 597	1 060 671						1 310 268
Úbytky		234 238	178 120						412 358
Stav na konci účt. obdobia		216 643	4 376 483						4 593 126
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	92 236	1 273 790	1 886 866				18 272		3 271 164
Stav na konci účt. obdobia	220 381	1 024 193	2 608 619				13 915		3 867 108

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	9 274	14 238	9 274		14 238
Spolu	9 274	14 238	9 274		14 238

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

	BO	PO
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	297 273	338 284
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 518 861	1 172 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 816 134	1 502 376
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	31 731	358 629
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	- 827 453	605 505
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	- 795 722	964 134

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistné	52 082	24 996
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	20 000	20 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Spolu		

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovný zisk	911 586
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	913 936
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	913 936

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

III.2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na dovolenky	62 855	56 893	62 855		56 893
Rezerva na audit	3 500	4 000	3 500		4 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na dovolenky	76 594	62 855	76 594		62 855
Rezerva na audit	3 500	3 500	3 500		3 500

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	420 611	547 387
Záväzky po lehote splatnosti	108 677	137 743

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		1 353 915		1 650 463
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky		864 248		698 899
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		2 046		19 006
Iné dlhodobé záväzky		85 381		220 569
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery		402 240		711 989

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	2 230 676		1 647 883	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	451 903		608 543	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	191		5 799	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä			117 478	
Záväzky voči zamestnancom	129 862		124 268	
Daňové záväzky a dotácie	103 420		176 173	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	410 555		354 825	
Bežné bankové úvery	1 134 745		260 797	
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 006	21 254
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 154	9 343
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 154	9 343
Čerpanie sociálneho fondu	26 114	11 591
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 046	19 006

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
	EUR		..	402 240	711 989
			..		
			..		
Krátkodobé bankové úvery					
	EUR		..	1 134 745	260 797
			..		
			..		
Dlhodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			..	50 000	
			..		

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	217 435	X	X	1 162 169	X	X
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	224 591			178 541		
Výnosy nepodliehajúce dani	33 762			18 013		
Vplyv nevykázaných odložených pohľadávok						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	408 264	91 101	21,00	1 322 698	277 766	21,00
Splatná daň z príjmov	X	91 101	21,00	X	277 766	21,00
Odložená daň z príjmov	X	- 36 898		X	- 29 533	21,00
Celková daň z príjmov	X	54 203		X	248 233	21,00

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	Služby		Tovar			
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
	10 670 054	12 147 629	719 932	608 315		
Spolu	10 670 054	12 147 629	719 932	608 315		

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 344 361	3 678 679
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	3 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uistovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy	451 026	594 339
Subdodávky	1 627 309	1 491 722
Ostatné služby	1 262 026	1 589 118
Osobné náklady, z toho:	2 647 360	2 653 241
Mzdy	1 713 582	1 739 997
Ostatné náklady na závislú činnosť	320 285	306 221
Sociálne poistenie	441 715	439 596
Zdravotné poistenie	171 778	170 805
Sociálne zabezpečenie		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tovar	514 520	456 671
PHM	2 022 824	2 396 529
Energie	70 204	91 140
Ostatné	890 588	818 793
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poistné	182 325	164 096
Úroky	92 674	47 917
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 570 054	12 147 629
Tržby za tovar	719 932	608 315
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	96 000	428 011
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	192 709	42 958
Čistý obrat celkom	11 578 695	13 226 913

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Hodnota BO	Hodnota PO
Sergej Matľák	Náklady	184 455	18 000
Sergej Matľák	Výnosy	1 804	2 017
MASSETTI s.r.o.	Náklady	93 806	18 500
MASSETTI s.r.o.	Výnosy		2 279

ČI. VIII Ostatné informácie

ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	20 000				20 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	995 587		82 836		912 751
Zákonné rezervné fondy	2 000				2 000
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 275 407	913 935			2 189 342
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	913 936	168 598	913 936		168 598
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	20 000				20 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 295 587		300 000		995 587
Zákonné rezervné fondy	2 000				2 000
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	367 377	911 585	3 555		1 275 407
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	911 586	913 936	911 586		913 936
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov

- Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.