

## 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: 30.09.2025

### 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	174	178
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	167	173
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci 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	4500

**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.

**Čl. 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 tr. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	257 110	1 240 836	7 787 040						9 284 986
Prírastky	104 530	5 000	594 844				704 374		1 408 748
Úbytky			106 436				704 374		810 810
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	361 640	1 245 836	8 275 448						9 882 924
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		267 069	5 431 608						5 698 677
Prírastky		50 634	1 025 204						1 075 838
Úbytky			106 436						106 436
Stav na konci účt. obdobia		317 703	6 350 376						6 668 079
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	257 110	973 767	2 355 432						3 586 309
Stav na konci účt. obdobia	361 640	928 133	1 925 072						3 214 845

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky tr. 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

## 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	14 238	26 673	14 238		26 673
Spolu	14 238	26 673	14 238		26 673

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

	BO	PO
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti	276 775	297 273
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 680 524	2 518 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 957 299	2 816 134
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	36 792	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 792	

**III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	263 670	31 731
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	- 332 071	- 827 453
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	- 68 401	- 795 722

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	65 057	52 082
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	128 333
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	128 333
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	128 333

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 dovolenka	56 893	60 804	56 893		60 804
Rezerva na audit	4 000	4 500	4 000		4 500

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	62 855	56 893	62 855		56 893
Rezerva na audit	3 500	4 000	3 500		4 000

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	427 581	420 611
Záväzky po lehote splatnosti	44 295	108 677

## 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	1 140 856			1 353 915
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	729 469			864 248
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu				2 046
Iné dlhodobé záväzky	51 283			85 381
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery	360 104			402 240

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	1 651 360		2 230 676	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	396 224		451 903	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			191	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä	- 1 141			
Záväzky voči zamestnancom	11 589		129 862	
Daňové záväzky a dotácie	133 894		103 420	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	310 355		410 555	
Bežné bankové úvery	800 439		1 134 745	
Krátkodobé finančné výpomoci				

## III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 046	19 006
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 557	9 154
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 557	9 154
Čerpanie sociálneho fondu	11 603	26 114
Konečný zostatok sociálneho fondu		2 046

## 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		..	360 103	402 240
			..		
Krátkodobé bankové úvery	EUR		..	436 421	1 134 745
			..		
Dlhodobé pôžičky			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky			..		
			..		
Krátkodobé finančné výpomoci			..		50 000
			..		

## 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:	724 565	X	X	217 435	X	X
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	98 068			224 591		
Výnosy nepodliehajúce dani	21 592			33 762		
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	801 042	133 743	21,00	408 264	91 101	21,00
Splatná daň z príjmov	X	133 743	21,00	X	91 101	21,00
Odložená daň z príjmov	X	- 10 243		X	3 366	
Celková daň z príjmov	X	123 500		X	94 467	

**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
	10 644 794	10 670 054	738 161	719 932		
Spolu	10 644 794	10 670 054	738 161	719 932		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 249 061	3 344 361
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	
iné uisťovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy	416 880	451 026
Subdodávky	143 038	1 627 309
Ostatné služby	2 684 642	1 262 026
Osobné náklady, z toho:	2 788 354	2 647 360
Mzdy	1 786 849	1 713 582
Ostatné náklady na závislú činnosť	361 609	320 285
Sociálne poistenie	453 823	441 715
Zdravotné poistenie	186 072	171 778
Sociálne zabezpečenie		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tovar	533 108	514 520
PHM	1 765 791	2 022 824
Energie	52 363	70 204
Ostatné	200 988	890 588
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	203 797	182 325
Úroky	96 867	92 674
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Odpisy	1 075 209	

**IV.4 Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 644 794	10 570 054
Tržby za tovar	738 161	719 932
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj	20 480	96 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32 202	192 709
Čistý obrat celkom	11 435 637	11 578 695

**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 Matlák	Náklady	18 000	
Sergej Matlák	Výnosy	1 745	1 804
MASSETTI s.r.o.	Náklady	1 632	93 806
MASSETTI s.r.o.	Výnosy	1 616	

**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	912 751				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	2 189 343	128 333			2 317 676
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128 333	734 808	128 333		734 808
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	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					

**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.