

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 hnuiteľných 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
 zvaračské 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

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	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

A. e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie
21. 03. 2018

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:

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
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 zaradovaného 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 vyčísl'ovaní 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	0	142 760	0	0	0	0	0	142 760
Prírastky			37 961						37 961
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	180 721	0	0	0	0	0	180 721
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	93 590	0	0	0	0	0	93 590
Prírastky			15 655						15 655
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	109 245	0	0	0	0	0	109 245
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0

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				
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	0	49 170	0	0	0	0	0	0	49 170	
Stav na konci ÚO	0	0	71 476	0	0	0	0	0	0	71 476	

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce 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			90 775							90 775
Prírastky			51 985							51 985
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	142 760	0	0	0	0	0	0	142 760
Oprávky										
Stav na začiatku ÚO			77 969							77 969
Prírastky			15 621							15 621
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci ÚO	0	0	93 590	0	0	0	0	0	0	93 590
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	0	12 806	0	0	0	0	0	0	12 806
Stav na konci ÚO	0	0	49 170	0	0	0	0	0	0	49 170

C. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené motorové vozidlá v poisťovniach KOMUNÁLNA poisťovňa, a. s., a v KOOPERATÍVA 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	151	6	145		12
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	151	6	145		12

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	136 077	275 918	411 995
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	136 077	275 918	411 995

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	275 918	176 649
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	136 077	84 342
Krátkodobé pohľadávky spolu	411 995	260 991
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	1 001	987
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	161 901	455 204
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	162 902	456 191

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:	1 590	1 116
poistenie	1 239	1 051
ostatné	351	65

D. Informácie k údajom vykázaným 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	127 082
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	127 082
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	127 082

D. b) a c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	41 010	106 461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 010	106 461
Krátkodobé záväzky spolu	99 381	62 463
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	86 521	50 435
Záväzky po lehote splatnosti	12 860	12 028

D. d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	127	132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	151	154
Čerpanie sociálneho fondu	90	130
Konečný zostatok sociálneho fondu	61	24

D. e) Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov a	BO			PO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane b	1 - 5 rokov vrátane c	viac ako 5 rokov d	do 1 roka vrátane e	1 - 5 rokov vrátane f	viac ako 5 rokov g
Istina	20 189	40 948		8 284	14 437	
Finančný náklad	1 254	1 193		610	386	
Spolu	21 443	42 141		8 894	14 823	

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	340 555	59 858	1 017 916	1 004 469				
Spolu	340 555	59 858	1 017 916	1 004 469				

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:		

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		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:																						
Finančné výnosy, z toho:																					22	
Kurzové zisky, z toho:																						
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka																						
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:																						22
Úroky									0													22
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt																						

E. f) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	340 555	59 858
Tržby za tovar	1 017 916	1 004 469
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 358 471	1 064 327

F. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 178 155	882 367
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:		

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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:																				
náklady na obstaranie tovaru										1 175 726										878 291
osobné náklady										709 724										771 830
odpisy										69 673										71 864
služby										15 654										15 622
										380 675										18 975
Finančné náklady, z toho:																				26
Kurzové straty, z toho:										0										26
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka																				
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:																				
bankové poplatky										2 429										4 050
úroky										174										106
										2 255										3 944
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:	156 343	x	x	163 443	x	x
teoretická daň	x	32 832	21	x	34 323	21
Daňovo neuznané náklady	9 296	1 952		10 310	2 165	
Výnosy nepodliehajúce dani	-600	-126		-622	-131	
Vplyv nevykázananej odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	165 039	34 658	22	173 131	36 357	22
Splatná daň z príjmov	x	34 658		x	36 357	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	34 658		x	36 357	

H. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenou osobou je Ing. Stanislav Hanula, ktorému boli vyplatné úroky z pôžičiek vo výške 1.514,52 Eur.

Ďalšou spriaznenou osobou je spoločnosť RUMIT SLOVAKIA, spol. s r. o., s ktorou naša spoločnosť obchoduje a od ktorej boli nakúpené zásoby v hodnote 18.907,94 Eur, nakúpené služby v hodnote 60.248,24 Eur a predané zásoby v hodnote 323.044,73 Eur.

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

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

Žiadne udalosti osobitného významu po účtovnej závierke 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.	539 580	127 081			666 661
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	127 082		5 397		121 685
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
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.	424 650	114 930			539 580
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	114 930	12 152			127 082
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					