

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
 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	10	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	9
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky☒ Riadna☐ Mimoriadna**A. e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

12. 03. 2020

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 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 vyčísľovaní 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	146 783	190 664	0	0	0	0	0	337 447
Prírastky			22 337						22 337
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	146 783	213 001	0	0	0	0	0	359 784
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO	0	1 528	108 306	0	0	0	0	0	109 834
Prírastky		3 670	37 998						41 668
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	5 198	146 304	0	0	0	0	0	151 502
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																		
Stav na začiatku ÚO	0	145 255	82 358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227 613
Stav na konci ÚO	0	141 585	66 697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	208 282

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			180 721						180 721
Prírastky		146 783	43 326						190 109
Úbytky			33 383						33 383
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	146 783	190 664	0	0	0	0	0	337 447
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			109 245						109 245
Prírastky		1 528	32 444						33 972
Úbytky			33 383						33 383
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	1 528	108 306	0	0	0	0	0	109 834
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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	71 476	0	0	0	0	0	71 476
Stav na konci ÚO	0	145 255	82 358	0	0	0	0	0	227 613

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., 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		762	0		762
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU		762			762

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	256 936	289 200	546 136
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	31 213		31 213
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	288 149	289 200	577 349

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	289 200	318 168
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	288 149	288 533
Krátkodobé pohľadávky spolu	577 349	606 701
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	3 020	8 964
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	195 733	241 829
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	198 753	250 793

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:	1 577	1 577
poistenie	916	719
ostatné	661	858

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	99 405
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	99 405
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	99 405

D. b) a c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	70 200	73 320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70 200	73 320
Krátkodobé záväzky spolu	101 679	238 876
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	99 617	229 484
Záväzky po lehote splatnosti	2 062	9 392

D. d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	166	61
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	391	185
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	557	246
Čerpanie sociálneho fondu	210	80
Konečný zostatok sociálneho fondu	347	166

D. e) Informácie o majetku prenájatom 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	15 787	19 853		17 794	23 154	
Finančný náklad	963	668		1 105	673	
Spolu	16 750	20 521		18 899	23 827	

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	379 768	679 395	739 222	789 350				
Spolu	379 768	679 395	739 222	789 350				

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:																				
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	379 768	679 395
Tržby za tovar	739 222	789 350
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 118 990	1 468 745

F. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 111 344	1 325 061
Náklady voči auditorovi / auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

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 za poskytnuté služby, z toho:																				
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:																				
náklady na obstaranie tovaru																				
osobné náklady																				
odpisy																				
služby																				
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:																				
bankové poplatky																				
úroky																				
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 a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 706	x	x	124 760	x	x
teoretická daň	x	-568	21	x	26 199	21
Daňovo neuznaté náklady	24 631	5 172		9 489	1 993	
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 482	-4 511		-13 510	-2 837	
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	443	93	21	120 739	25 355	22
Splatná daň z príjmov	x	93		x	25 355	

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
Odložená daň z príjmov		x								x										
Celková daň z príjmov		x					93			x				25 355						

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 v hodnote 54.724,60 Eur, a predané zásoby v hodnote 180.867,68 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.	788 347	99 405		-1	887 751
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	99 405	-2 799	99 405		-2 799
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.	666 661	121 686			788 347
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	121 685		22 280		99 405
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					