

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: AMM PREŠOV, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Petrovanská 1
08005 Prešov
Slovensko

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Autorizovaný predaj a servis motorových vozidiel značky- CITROËN.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 18.03.2024

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splnutie

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	15	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	15	15
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	1	1

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

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

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov		rovnomerná
Samostatné hnutelné vecí	4,6,8,12 rokov		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.

II.4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Zdvihacie zariadenia-servis		93 402

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	241 142	438 542	672 616				53 071		1 405 371
Prírastky			224 678				130 095		354 773
Úbytky			15 282				183 166		198 448
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	241 142	438 542	882 012						1 561 696
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		261 394	469 704						731 098
Prírastky		21 099	69 747						90 846
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		282 493	539 451						821 944
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	241 142	177 148	202 912				53 071		674 273
Stav na konci účt. obdobia	241 142	156 049	342 561						739 752

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	241 142	438 542	631 622						1 311 306
Prírastky			56 276				68 263		124 539
Úbytky			15 282				15 192		30 474
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	241 142	438 542	672 616				53 071		1 405 371
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		239 187	422 282						661 469
Prírastky		22 207	62 704						84 911
Úbytky			15 282						15 282
Stav na konci účt. obdobia		261 394	469 704						731 098
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	241 142	199 355	209 340						649 837
Stav na konci účt. obdobia	241 142	177 148	202 912				53 071		674 273

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 726	55 413
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	102 909	148 666
Krátkodobé pohľadávky spolu	172 635	204 079
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	14 290	17 375
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	130 468	117 641
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		430
Spolu	144 758	135 446

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:	7 388	8 060
38101-PZP,hav.poist,úroky z úverov	7 388	7 546
38190-úroky z úveru SZRB		514
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	134 103	134 103
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	54 677
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	54 677
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	54 677

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:	5 970	10 024	5 108		10 886
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-32310	5 970	10 024	5 108		10 886
Krátkodobé rezervy, z toho:					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 631	5 108	6 769		5 970
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku-32310	7 631	5 108	6 769		5 970
Krátkodobé rezervy, z toho:					

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	752 270	480 405
Záväzky po lehote splatnosti	737 667	539 435

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		119 889	63 501	
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		116 605	60 718	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		3 284	2 783	
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

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		1 789 389	1 525 646	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku		1 490 966	1 079 347	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä				
Záväzky voči zamestnancom		19 389	19 768	
Daňové záväzky a dotácie		6 035	36 309	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky			12 218	
Bežné bankové úvery		144 790	258 443	
Krátkodobé finančné výpomoci		128 209	119 561	

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 783	1 542
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 433	1 241
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 433	1 241
Čerpanie sociálneho fondu	932	
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 284	2 783

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					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver-46130			30.11.2028	36 840	
Kontokorent-22107			..	144 790	258 443
			..		
Dlhodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé finančné výpomoci					
ESSOX Slovakia- 24901			..	28 209	28 209
SOFFY MOTORS- 24911			..	100 000	91 352

III.4 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu - NÁJOMCA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina		52 871				
Finančný výnos		6 290				
Spolu		59 161				

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:	75 783	X	X	66 678	X	X
teoretická daň	X	15 204	21,00	X	12 000	21,00
Daňovo neuznané náklady		15 535			32 155	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených pohľadávok						
Umorenie daňovej straty					4 243	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	X	15 204		X	12 000	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	15 204		X	12 000	

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					
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Spolu						

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný stav BO	Konečný stav PO	Zač. stav PO	Zmena stavu vnútroorg. zásob	
				BO	PO
Nedokončená výroba a polotovarov					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	X	X	X	357	203
Reprezentačné	X	X	X	243	558
Dary	X	X	X		200
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výk. ZaS	X	X	X		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	528 757	472 244
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo	54 251	56 990
ostatné neaudítorske služby	192 387	191 215
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	282 119	224 039
Prenájom priestorov+ostatné služby	121 032	96 000
Záruka plus-51816	48 627	20 424
Subdodávateľa- 51802	112 460	107 615
Osobné náklady, z toho:	411 786	353 496
Mzdy	292 900	252 071
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	99 640	85 439
Zdravotné poistenie		
Sociálne zabezpečenie	19 246	15 985
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 614 361	4 630 521
Ostaranie tovaru-504	4 530 882	3 659 849
Spotreba mat.+energie	942 988	844 585
Ostatné náklady na hosp.činnosť	35 116	30 508
Odpisy dane a poplatky	105 375	95 579
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:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	48 164	28 817
Nákladové úroky-562	37 427	18 552
Ostatné náklady na hosp.činnosť-568, 569	10 737	10 265

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 546 803	1 602 593
Tržby za tovar	5 002 262	3 942 729
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		15 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	129 786	21 780
Čistý obrat celkom	6 678 851	5 582 102

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****ČI. VIII Ostatné informácie**

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	134 103				134 103
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	45 729				45 729
Ostatné fondy tvorené zo zisku	23 755		23 000		755
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	173 078	54 677	54 677		173 078
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		60 580			60 580
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	134 103				134 103
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	45 729				45 729
Ostatné fondy tvorené zo zisku	23 755				23 755
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	118 401	67 431	67 431		118 401
Neuhradená strata minulých rokov		33 715	33 715		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		54 676			54 676
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

ČI. X Prehľad peňažných tokov

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