

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Š - AUTOSERVIS Bardejov, s. r. o., IČO: 36 468 142

Sídlo: Priemyselná 20

085 01 Bardejov Prešov

Spoločnosť Š - AUTOSERVIS Bardejov, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.07.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 22.08.2000 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 12329/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Opravy motorových vozidiel
- Montáž a opravy alternatívnych pohonov dvojstopových motorových vozidiel na skvapalnený plyn propán-bután
- Odťahovacia služba
- Prenájom motorových vozidiel
- Sprostredkovateľská činnosť
- Veľkoobchodná činnosť – jednostopové a dvojstopové motorové vozidlá, autokozmetika, autosúčiastky, autopríslušenstvo, náhradné diely, motorové oleje
- Maloobchodná činnosť – jednostopové a dvojstopové motorové vozidlá, autokozmetika, autosúčiastky, autopríslušenstvo, náhradné diely, motorové oleje
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Opravy karosérií

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov v Spoločnosti v roku 2024 bol 38 z toho 5 vedúcich zamestnancov. V roku 2023 bolo 39 zamestnancov a 5 vedúcich zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.06.2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Ing. Ján Holub

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2024 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní	% hlasov. práv na ZI
Ing. Ján Holub	70	70
Mgr. Irena Holubová	30	30

Spoločníci sú zároveň konečnými užívateľmi výhod

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.
Spoločnosť nemá podiel v žiadnej inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované podľa Zákona o účtovníctve.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2024 spoločnosť Š – AUTOSERVIS Bardejov, s.r.o. pristúpila k rozsiahlym opravám vonkajších priestorov Š – AUTOSERVIS Bardejov, s. r. o. v prevádzke Priemyselná 20, Bardejov. Na základe ohlásenia drobnej stavby bol oplotený areál prevádzky Bardejov, čím sa zvýšila ochrana a zabezpečenie majetku firmy. Firma Š – AUTOSERVIS Bardejov, s.r.o. na základe bezpečnosti vykonala externým dodávateľom opravu predného dvora asfaltovaním, a tiež opravu bočného parkoviska.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávací cena je nižšia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. Evidenciu tohto nehmotného majetku v triedení podľa charakteru, stredísk a hmotne zodpovedných osôb zabezpečuje majetková účtáreň. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- autá, nákladné autá, zariadenia – geometria, umývací linka,...
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávací cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona (do 1 700,- € a nižšie) sa odpisuje:

- a) Ako zásoba účtovaná na ťarchu účtu 501001 (do 300,- € a nižšie) – podľa rozhodnutia účtovnej jednotky
- b) Ako drobný dlhodobý hmotný majetok na ťarchu účtu 022003, 022004 (od 300,- € do 1.700,- €) tento majetok je odpisovaný viac ako 12 mesiacov.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	
Stavby – ostatný DHM	20	rovnomerne	
Stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerne	
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerne	
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerne	
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	
Software	4	rovnomerne	

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

-Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.

-Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.

-Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.

-Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.

-Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). -Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.

-Odpisy hmotného majetku poskytnutého na prenájom sú daňovými výdavkami podľa § 19 ods. 3 písm. a) zákona o dani z príjmov najviac do výšky časovo rozlíšenej sumy príjmov (výnosov) z prenájmu tohto majetku prislúchajúcich na príslušné zdaňovacie obdobie.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2023		2024	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	912,00	912,00	1 658,87	1 658,87
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	74 651,78	74 651,76	92 493,81	92 190,41
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	8 516,28	8 516,26	16 208,48	16 208,26
Spolu	84 080,06	84 080,02	110 361,16	110 057,54

Poistenie dlhodobého majetku

- Spoločnosť hradí povinné zákonné a havarijné poistenie za osobné autá, ktoré má v majetku.
- Spoločnosť má uzatvorené zmluvu na poistenie majetku, poistenie zásob a hnuiteľných vecí.
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby nakupované

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačných účtov 111 a 131 v analytickom členení. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa faktúra s priloženou príjemkou zaúčtuje na obstaranie cez účty 111 a 131. Následne podľa priložených mesačných podkladov zo skladu sa celá hodnota preúčtuje na účty 112 a 132 v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

Úbytok zásob sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien zásob materiálu a tovaru.

(d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky- formou opravných položiek k pohľadávkam.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka vytvorila NBO na poistné PZP, HP, diaľničné nálepky, osvedčení o pridelení zvláštnych evidenčných čísel, osvedčení o odborných znalosti, prenájom fliaš, účtovné a iné programy, licencie, reklamné predmety v celkovej sume: 25 757,93 EUR.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky s odvodmi: 50 860,75 €

Rezerva na audit: 3.000,- €

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V spoločnosti Š – AUTOSERVIS Bardejov, s. r. o., sa o odloženej dani neúčtovalo.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- Výdavky budúcich období - nie sú.

- Výnosy budúcich období sú vo výške 36,40 €

(l) Leasing

Pri zmluvách uzatvorených po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca. V roku 2024 spoločnosť nenakupovala na leasingovú zmluvu osobné automobily. Spoločnosť nemá majetok nakúpený prostredníctvom leasingu. Spoločnosť v roku 2024 nenakupovala majetok na leasing.

(m) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

- Účtovná jednotka eviduje pokladňu v cudzej mene – česká pokladňa Kč. V roku 2024 nebol žiadny pohyb českej pokladnice a zostatok k účtovnej závierke bol prepočítaný kurzom NBS.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok Súvahy	Obstarávacia cena v EUR k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2024
Softvér	013	9.876			9.876
Samostatné hnuiteľné vecí	022	953.831	366.150	223.320	1.096.661
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	188.729	34.052		222.781
Spolu		1.152.436	400.202	223.320	1.329.318

b.) pohyb oprávok k DM

		Oprávky k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Oprávky k 31.12.2024
Softvér	073	5.466	1.659		7.124
Samostatné hnuiteľné vecí	082	799.924	216.766	193.654	823.036
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	089	37.251	16.208		53.460
Spolu		842.641	234.633	193.654	883.620

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám v roku 2024 neboli tvorené.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2024.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Počet dní	Súvaha riadok 54	K 31.12.2023 EUR		K 31.12.2024 EUR
V lehote splatnosti		427 174		366 622
Po splatnosti				
do 29		32 388		16 377
30 - 89		5 723		2 024
90 - 179		0		0
180 - 359		0		0
SPOLU		465 285		385 023

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Finančné účty	K 31.12.2023 EUR	K 31.12.2024 EUR
Peniaze	7 594	2 466
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky, poštové známky, emisné doklady	9 926	10 372
Bankové účty	434 522	692 766
Krátkodobý finančný majetok – úložka SL.SP.		0
SPOLU	452 042	705 604

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní krátkodobý finančný majetok vo forme zásob a pohľadávok do 365 dní obrátkovosti.

8. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, poistenie podnikateľa, strojov a zariadení.

Časové rozlíšenie	K 31.12.2023 EUR	K 31.12.2024 EUR
Náklady budúcich období - služby, poistné PZP a HP, poistenie majetku, prenájom, prevozné značky a ostatné náklady	10 555	25 758
Príjmy budúcich období	505	266
SPOLU	11 060	26 024

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rezervy	Stav k 01.01.2024 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	43 981	50 861	43 981	0	50 861
overenie účtovnej závierky	3 000	3 000	3 000	0	3 000
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0
SPOLU	46 981	53 861	46 981	0	53 861

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov zo mzdového programu miezd.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Počet dní	Súvaha riadok 123	K 31.12.2023 EUR	K 31.12.2024 EUR
V lehote splatnosti		1 160 967	721 574
Po splatnosti			
do 29		613	1 591
30 - 89		141	0
90 - 179		140	0
180 - 359		47	0
SPOLU		1 161 908	723 165

4. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku účtovná jednotka v roku 2024 neúčtovala.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v roku 2024 v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2024
stav k 1. januáru	4 354	4 504
tvorba na ťarchu nákladov	3 355	3 582
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-3 205	-4 153
stav k 31. decembru	4 504	3 933

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

- Účtovná jednotka má v ČSOB banke schválený kontokorentný úver do výšky 100.000,- €, ktorý v roku 2024 nebol čerpaný.

- Účtovná jednotka má schválené tieto úvery:

- v SLSP banke schválený úver na financovanie prevádzkových potrieb dlžníka vo výške 200.000,- €, schválený 09.11.2023.
- účelový úver v ČSOB banke vo výške 200.000,- €, schválený 21.09.2020 bol v roku 2024 vyrovnaný. Stav k 31.12.2024 je 0,- €

Úvery máme rozdelené na krátkodobé a dlhodobé.

Účet hlavnej knihy 461 je rozdelený analyticky na dlhodobé a krátkodobé úvery

- Dlhodobé úvery (riadok súvahy 121) vo výške 125.718,- €
- Krátkodobé úvery (riadok súvahy 139) vo výške 68.568,- €

Celkom zostatok úverov k 31.12.2024 = 194.286,- Eur.

Zabezpečenie úveru v ČSOB

- návrhom na vklad záložného práva

Úver v SL.SP. banke

- úver čerpaný z „Programu SIH antikrizová záruka“

-Účtovná jednotka má poskytnutú pôžičku voči spoločníkom k 31.12.2024 vo výške 6.000,- EUR.

7. Časové rozlíšenie pasívne

Ide o tieto položky – požičanie vozidiel (služby)

Časové rozlíšenie	K 31.12.2023 EUR	K 31.12.2024 EUR
Výnosy budúcich období - služby - požičanie vozidiel	562	36
Výdavky budúcich období	0	0
SPOLU	562	36

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 10	2023 EUR	2024 EUR
Tovar - vozidlá, náhradné diely		6 523 014	7 644 604
Energie		70 239	48 351
Spotreba materiálu cez servis		757 838	836 021
Spotreba materiálu -PHL, kancelárske, čistiace potreby, réžia		32 080	37 136
Opravy a udržiavanie		33 388	116 891
Cestovné		118	193
Reprezentačné		1 664	3 088
Ostatné služby - nájomné		50 963	55 635
Ostatné služby - programové vybavenie		19 734	30 750
Ostatné služby - kalibrácie zariadení		9 041	12 214
Ostatné služby		69 073	78 185
Mzdové a sociálne náklady		931 850	1 013 350
Odpisy		84 080	110 361
Zostatková cena predaja majetku		24 787	124 271
Dane a poplatky, daň z MV		9 128	8 161
Ostatné náklady - poistenie MV, majetok		16 682	35 057
Spolu		8 633 679	10 154 268

2. KURZOVÉ STRATY

V účtovnej jednotke sa o kurzových stratách v roku 2024 účtovalo.

Kurzová strata k 31.12.2024 bola vo výške 2,24 €. Vznikla prepočtom zostatku v českej pokladni kurzom NBS k 31.12.2024.

3. MIMORIADNE NÁKLADY

V účtovnej jednotke sa o mimoriadnych nákladoch v roku 2024 neúčtovalo.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov k vykázanému základu dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom odseku: Daň z príjmov PO za rok 2024 je vo výške 21% zo základu dane: 198.208,70 € účtovný základ, daňový základ dane je: 210.149,68 €. Preddavky uhradené sú vo výške: 70.058,91 €. Splatná daň z príjmov za rok 2024: 44.131,43 €. Daňový preplatok je vo výške 25.927,48 €.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2024 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v roku 2024 neboli žiadne. V roku 2024 boli spoločníkom vyplatené podiely na zisku z nerozdeleného zisku roku 2018 vo výške 21.550,- EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami tieto transakcie:

-Konateľ spoločnosti poskytoval pre Š - AUTOSERVIS Bardejov, s. r. o. služby vo forme prenájmu priestorov za obvyklé ceny prenájmov v celkovej výške: 49.570,- € bez DPH za rok 2024.

-Konateľ spoločnosti ako fyzická osoba podnikateľ fakturoval Š – AUTOSERVIS Bardejov, s. r. o. náklady – energie (plyn, voda) spojené s prevádzkou spoločnosti za cenu prijatú vo výške 10.359,55 € bez DPH.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť nezaznamenala iné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV POUŽITÝCH VO FIRME DO 31.12.2024.**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi bankovými účtami.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch:

211 - 2.466,-€ - Pokladnica
213 - 10.372,-€ - Ceniny
261 - 0,-€ - Peniaze na ceste
221 - 692.766,-€ - Bankové účty

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2024 ani k 31.12.2024 nevlastnila.