

ČI. I Všeobecné informácie**I.1 Informácie o účtovnej jednotke**

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

Sídlo účtovnej jednotky: Petrovská 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: 24.03.2023**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	16	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	15	17
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 veci	4,6,12 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.**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 hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný 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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	241 142	438 542	663 904						1 343 588
Prírastky			40 104				40 104		80 208
Úbytky			72 385				40 104		112 489
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	241 142	438 542	631 623						1 311 307
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		215 809	424 826						640 635
Prírastky		23 378	69 842						93 220
Úbytky			72 386						72 386
Stav na konci účt. obdobia		239 187	422 282						661 469
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	241 142	222 733	239 078						702 953
Stav na konci účt. obdobia	241 142	199 355	209 341						649 838

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 413	65 115
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	148 666	85 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	204 079	150 971
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	17 375	22 656
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	117 641	95 633
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	430	
Spolu	135 446	118 289

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:	8 060	8 395
38101-PZP+hav.poist.+úroky z úverov	7 546	6 652
38190-úroky z úveru SZRB	514	1 743
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	
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	66 678
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	66 678

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	32 624
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	32 624
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	32 624

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:	7 631	5 108	6 769		5 970
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-32310	7 631	5 108	6 769		5 970

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:	10 956	6 769	10 094		7 631
Rezerva na nevyčerpané dovolenky-32310	10 956	6 769	10 094		7 631

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	480 405	561 272
Záväzky po lehote splatnosti	539 435	357 088

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		63 501	59 854	
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		60 718	58 312	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		2 783	1 542	
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		1 525 646	1 412 667	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku		1 079 347	992 158	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä				
Záväzky voči zamestnancom		19 768	17 021	
Daňové záväzky a dotácie		36 309	2 103	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky		12 218	10 248	
Bežné bankové úvery		258 443	292 928	
Krátkodobé finančné výpomoci		119 561	98 209	

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 542	428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 241	1 114
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 241	1 114
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 783	1 542

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					
			..		
Bankový úver-VÚB- 46111			20.04.2023	6 330	31 580
Slov.zár.a roz.banka-46120			30.06.2023	13 014	39 042
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent -22107			..	258 443	292 928
			..		
			..		
Dlhodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé finančné výpomoci					
ESSOX Slovakia-24901			..	28 209	28 209
Soffy Motors-24911			..	91 352	70 000

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:	66 678	X	X	- 32 624	X	X
teoretická daň	X	12 000	21,00	X		
Daňovo neuznané náklady	32 155					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložen. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	4 243					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	X	12 000		X		
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	12 000		X		

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	203	314
Reprezentačné	X	X	X	558	76
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:	472 244	425 610
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo	56 990	54 664
ostatné neaudítorske služby	191 215	244 681
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	224 039	126 265
prenájom priestorov	96 000	96 000
záruka plus	20 424	22 105
subdodávateľa-51802	107 615	8 160
Osobné náklady, z toho:	353 496	350 203
Mzdy	252 071	251 175
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	85 439	85 353
Zdravotné poistenie		
Sociálne zabezpečenie	15 985	13 675
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Obstaranie tovaru-504	3 659 849	3 544 800
Spotreba mat.+energie	844 585	858 356
Ostat.nákl.na hosp. činnosť	30 508	32 959
Odpisy, dane a popl.	95 579	99 649
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:		
Nákladové úroky-562	18 552	14 627
Ostatné náklady na fin.činnosť-568,569	10 265	11 034

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 602 593	1 514 567
Tržby za tovar	3 942 729	3 762 039
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	15 000	200
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21 780	60 276
Čistý obrat celkom	5 582 102	5 337 082

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				23 755
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					

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	67 755				67 755
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	152 116	932	932		152 116
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1	- 33 716	- 1		- 33 716
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.