

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

v celých eurách

Poznámky Úč POD 3-01

Za obdobie od 01-2023 do 12-2023

Predchádzajúce obdobie od 01-2022 do 12-2022

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 05. september 2005

Účtovná závierka: X riadna / __ mimoriadna / __ priebežná

Účtovná závierka: X zostavená / __ schválená

IČO: 35 954 167

DIČ: 20 22 05 79 39

Kód SK NACE: 68.20.0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Nimmog s r.o.

Čeľadice 368

951 03 Čeľadice

IČ DPH: SK 20 22 05 79 39

Spoločnosť Nimmog s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 05.septembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 13.septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 17079/N).

13.03.2024

Dátum zostavenia účtovnej závierky

Dátum schválenia účtovnej závierky

Podpis štatutárneho orgánu

Podpis osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej závierkyPodpis osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností

3. Počet zamestnancov

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. 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 12. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Rudolf Simmet
 Florian Simmet

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas roku 2023 bola nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Florian Simmet	2 224	33,33	33,33
Christian Simmet	2 224	33,33	33,33
Rudolf Simmet	2 224	33,33	33,33
Spolu	6 672	100,00	100,00

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia

3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 625	3 289 125	170 440	469 962	-	4 001 152
Prírastky	-	-	-	3 835 327	-	3 835 327
Presuny	-	4 064 497	20 836	(4 085 333)	-	-
Úbytky	-	31 945	-	-	-	31 945
Stav na konci účtovného obdobia	71 625	7 321 677	191 276	219 956	-	7 804 534
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 941 128	166 368	-	-	2 107 496
Prírastky	-	180 169	610	-	-	180 779
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	31 945	-	-	-	31 945
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 089 353	166 978	-	-	2 256 330
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	15 376	-	-	-	15 376
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	15 376	-	-	-	15 376
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 625	1 332 620	4 072	469 962	-	1 878 279
Stav na konci účtovného obdobia	71 625	5 216 948	24 298	219 956	-	5 532 827

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 7 613 258 EUR a zostatkovej hodnote 5 508 529 EUR je založený v prospech Tatra banka a.s., Slovensko.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v konzorciu poisťovní Generali Poisťovňa a.s, PREMIUM Poisťovňa, Kooperativa Poisťovňa a. s. na celkovú poistnú sumu 10 700 000 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 625	3 289 125	170 440	11 902	-	3 543 091
Prírastky	-	-	-	458 060	-	458 060
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	71 625	3 289 125	170 440	469 962	-	4 001 152
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 777 543	165 931	-	-	1 943 475
Prírastky	-	163 585	436	-	-	164 021
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 941 128	166 368	-	-	2 107 496
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	15 376	-	-	-	15 376
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	15 376	-	-	-	15 376
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 625	1 496 205	4 508	11 902	-	1 584 240
Stav na konci účtovného obdobia	71 625	1 332 620	4 072	469 962	-	1 878 279

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.

8. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a záväzku pri použití sadzby dane 21% (2023: 21%) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Kategória dočasného rozdielu	31. 12. 2023	31. 12. 2023	31. 12. 2022	31. 12. 2022
	Základ EUR	Daň EUR	Základ EUR	Daň EUR
Zostatková hodnota dlhodobého majetku	(21 954)	(4 610)	(26 350)	(5 534)
Opravné položky k nedokončenému majetku	15 376	3 229	15 376	3 229
Náklady uznané ako daňové až po zaplatení	383	80	-	-
Spolu legislatívny nárok/povinnosť	(6 195)	(1 301)	(10 974)	(2 305)
<i>Odložená daňová pohľadávka</i>		3 309		3 229
<i>Odložený daňový záväzok</i>		(4 610)		(5 534)

Zmena netto odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	(1 301)
Stav k 31. decembru 2022	(2 305)
Zmena	1 004
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	1 004

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-6 578	-10 974
zdaniteľné	0	0
zdaniteľné	-6 578	-10 974
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	383	0
zdaniteľné	383	0
zdaniteľné	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	80	0
Uplatnená daňová pohľadávka	80	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	80	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 381	2 305
Zmena odloženého daňového záväzku	-923	-222
Zaúčtovaná ako náklad	-923	-222

9. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku neeviduje žiadne.

Z obchodných pohľadávok po splatnosti je 0 EUR (2022: 0 EUR) voči spriazneným spoločnostiam.

Ostatné kategórie pohľadávok sú všetky v lehote splatnosti.

10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

11. Časové rozlíšenie – strana aktív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Úverové poplatky	5 011	5 822
Náklady budúcich období - dlhodobé spolu	5 011	5 822
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie majetku	10 305	4 012
Úverové poplatky	938	592
Náklady budúcich období - krátkodobé spolu	11 243	4 604
Spolu	16 254	10 426

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2023 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	429 193	-	-	3 151	432 344
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 151	204 277	-	(3 151)	204 277
Spolu	439 316	204 277	-	-	643 593

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2022 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	389 789	-	-	39 404	429 193
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	39 404	3 151	-	(39 404)	3 151
Spolu	436 165	3 151	-	-	439 316

Rozdelenie hospodárskeho výsledku po zdanení za roky 2021, 2022 a návrh na rozdelenie za rok 2023 sú nasledovné:

	2023 (návrh) EUR	2022 EUR	2021 EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	204 277	3 151	39 404
Nerozhodnuté	-	-	-
Spolu	204 277	3 151	39 404

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31.12.202 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	611 905	136 682
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	611 905	136 682
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	180 262	0
Spolu dlhodobé záväzky	180 262	0

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov tvoria zádržné na stavebných prácach. Generálny dodávateľ má zmluvnú možnosť predložiť bankovú záruku a žiadať vyplatenie zádržného v celkovej výške 156 402 EUR pred uplynutím dohodnutej doby. Predpokladá sa, že tak urobí.

Ostatné kategórie záväzkov sú všetky v lehote splatnosti.

3. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Banka	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Tatra banka a.s.	EUR	2,18%	31.5.2032	4 013 555	934 865
Dlhodobé úvery spolu				4 013 555	934 865
Tatra banka a.s.	EUR	2,18%	31.5.2032	171 600	343 200
Krátkodobé úvery spolu				171 600	343 200
Spolu				4 185 155	1 278 065

Za úver poskytnutý bankou Tatra banka a.s., spoločnosti NIMMOG s.r.o. ručí spriaznená spoločnosť Minitüb Slovakia spol. s r.o. v pôvodnom objeme 5 031 110 EUR a zostatkovom objeme k 31.12.2023 vo výške 4 185 155 EUR (2022: 1 278 065 EUR).

Tatra banka schválila odklad mesačných splátok vo výške 28 600 EUR od 31.07.2023 do 30.06.2024. Z tohto dôvodu je zostatok krátkodobej časti úveru vo celkovej výške 171 600 EUR.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

	2023 EUR	2022 EUR
Tržby z predaja služieb	504 000	252 000
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 000	-
Spolu	509 000	252 000

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	EUR	EUR
Opravy a údržba	-	29 467
Právne a iné poradenstvo	466	700
Preprava	74	-
Správne poplatky	100	-
Ostatné	-	66
Spolu	640	30 233

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2023 EUR	2022 EUR
Poistné	4 577	4 377
Spolu	4 577	4 377

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	258 581		100,00 %	3 989		100,00 %
Teoretická daň		54 302	21,00 %		838	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	181 162	38 044	14,71 %	164 021	34 444	13,32 %
Položky znižujúce základ dane	(176 376)	(37 039)	-14,32 %	(162 966)	(34 223)	-13,23 %
Daňový základ	263 367			5 045		
Splatná daň		55 307	21,39 %		1 060	0,41 %
Odložená daň		(1 004)	-0,39 %		(222)	-0,09 %
Celková vykázaná daň		54 303	21,00 %		838	0,32 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

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 dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk po zdanení	204 278	3 151
Daň z príjmu	54 303	838
Čisté úrokové náklady	57 773	26 966
Zisk pred daňou, úrokmi a mimoriadnymi položkami	316 354	30 955
Odpisy a opravné položky stálych aktív	180 779	164 021
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	(5 000)	-
Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	492 133	194 976
Úbytok (prírastok) ostatných aktív	(5 828)	(6 414)
(Úbytok) prírastok krátkodobých záväzkov a rezerv	480 221	130 788
Peňažné toky z prevádzky	966 526	319 350
Zaplatené úroky	(57 773)	(26 966)
Zaplatená daň z príjmu	9 637	(16 168)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	918 390	276 216
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(3 835 327)	(458 060)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 000	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 830 327)	(458 060)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a leasingov od spriaznených spoločností	(50 000)	(50 000)
Čerpanie bankových úverov	3 078 690	1 363 865
Splátky bankových úverov	(171 600)	(1 171 180)
Zmena dlhodobých záväzkov a rezerv	180 262	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 037 352	142 685
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	125 415	(39 159)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	60 870	100 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	186 285	60 870

J. 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 sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) transakcie so spriaznenou spoločnosťou Minitüb GmbH

	2023	2022
	EUR	EUR
splácanie pôžičiek	50 000	50 000
nákladové úroky k pôžičkám	2 000	3 000
nákup dlhodobého hmotného majetku	5 800	-
predaj dlhodobého hmotného majetku	5 000	-
Spolu	62 800	53 000

b) transakcie so spoločnosťou majetkovo prepojenou Minitüb Slovakia spol. s r.o.

	2023	2022
	EUR	EUR
predaj služieb (nájomné a súvisiace služby)	504 000	252 000
nákup služieb	119	-
refakturácia nákladov na poistenie	10 870	
Spolu	514 989	252 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami (Minitüb GmbH) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dlhodobé záväzky z financovania voči spriazneným spoločn.	-	50 000
Krátkodobé záväzky z financovania voči spriazneným spoločn.	50 000	50 000
Spolu pasíva	50 000	100 000

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.