

Miba Steeltec s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. JANUÁRU 2024

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

Miba Steeltec s. r. o.

ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 01.02.2023 DO 31.01.2024

OBSAH

1. Profil spoločnosti	str. 3
2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti.....	str. 3
3. Všeobecné informácie	str. 4
4. Orgány a vedenie spoločnosti	str. 4
5. Správa	str. 5
6. Správa audítora k výročnej správe	str. 7
7. Ročná účtovná závierka za bežné účtovné obdobie	str. 10

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Miba Friction Holding GmbH a je súčasťou koncernu Miba AG. Miba AG je jedna z najväčších rakúskych firiem v oblasti výroby autosúčiastok a motorových dielcov pre poľnohospodárske a stavebné stroje, vlaky, lietadlá a lode.

Závod Miba Steeltec s.r.o., otvorený v r. 2007, sa nachádza vo Vráblóch. Miba Steeltec dodáva vysokokvalitné oceľové disky pre stavebné stroje, automobilový a letecký priemysel. Určité percento výroby sa využíva ako základ pre trecie materiály vyrábané vo firme Miba Frictec v meste Roitham v Rakúsku.

Závod je mladý a v procese rastu, ale napriek tomu má dobrú pozíciu pre zásobovanie zákazníkov nákladovo-efektívnymi výrobkami s pridanou hodnotou. Oceľové disky vyhovujú prísny štandardom kvality, pričom procesne orientovaný systém manažmentu je základom pre neustále zlepšovanie vo všetkých oblastiach.

2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti

V roku 2023 dosiahla spoločnosť tržby vo výške 124,30 mil. Eur čo je nárast v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Počas roka 2023 došlo k poklesu nákladov na externé opracovanie výrobkov, ktoré poklesli o 12 % oproti minulému roku. Bolo to spôsobené zmenou z externého dodávateľa na interné opracovanie z dôvodu uvoľnenia kapacít.

Náklady na opravu v porovnaní z predchádzajúcim rokom poklesli, čo bolo zapríčinené tým, že neboli uskutočnené žiadne neplánované opravy na strojoch ako za predchádzajúci hospodársky rok.

Spoločnosť uzatvorila obdobie so ziskom vo výške 14 335 597 Eur (2022: zisk 13 025 399 Eur).

Preinvestovali sme takmer ako 5 mil. Eur do nových strojov a zariadení, čo by nám malo opäť pomôcť zvýšiť výkon závodu ako i kvalitu našich procesov a výrobkov.

Aj v roku 2024 sa bude spoločnosť naďalej snažiť udržať stabilný zisk. Jednou z významných priorít v nasledujúcom roku je aj naďalej zníženie podielu šrotu a reworku vo výrobe ako aj zníženie počtu zákazníckych reklamácií.

Počas roka 2023 sa začala sériová výroba pre zákazníka Magna. V súvislosti s týmto projektom spoločnosť zaradila do užívania stroje ako lepiacu a čistiacu linku, brúsky a 400t lis. Koncom roka 2023 sa objednal kamerový systém na kontrolu dielov. Pôvodný plán pre projekt k preinvestovaniu do strojov sa nezmenil, zostáva celkom 7,6 mil. eur.

V roku 2024 plánujeme preinvestovať viac ako 800 tis. Eur. Okrem investícií do nových výrobných zariadení z dôvodu zastaranosti a z dôvodu nerentabilnosti opráv starých strojov plánujeme aj investície do zlepšenia pracovného prostredia a na automatizáciu.

3. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov: Miba Steeltec s. r. o. (ďalej „spoločnosť“)
Sídlo: Hlavná 48
Vráble 952 01
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register: Okresný súd Nitra., oddiel: Sro, Vložka číslo: 15417/N
Dátum vzniku: 20.11.2004
Identifikačné číslo: 36 565 911
Hlavné činnosti:

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov, prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

4. ORGÁNY A VEDENIE SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán

Konatelia:

Ing. Marek Barina
Ľudovíta Fullu 7
Bratislava 841 05
Slovenská republika
(od 15. marca 2012 do 31.01.2024)

Ing. Patrik Rác
Malý Báb 529
Báb 951 34
Slovenská republika
(od 01. novembra 2016)

Spôsob zastupovania spoločnosti:

V mene spoločnosti je oprávnený konať konateľ samostatne.

5. SPRÁVA

1. Prehľad o stave majetku spoločnosti

Spoločnosť na základe priloženej účtovnej závierky spoločnosti vykazuje nasledovnú štruktúru aktív a pasív:

➤ Aktíva

Aktíva	31.1.2024	31.1.2023
Celkové aktíva	78 135 660	76 425 508
v tom:		
Neobežný majetok	34 260 180	33 252 085
Obežný majetok	43 789 800	43 087 705
Časové rozlíšenie	85 680	85 718

➤ Pasíva

Pasíva	31.1.2024	31.1.2023
Celkové pasíva	78 135 660	76 425 508
v tom:		
Vlastné imanie	57 256 081	52 920 485
Závazky	18 887 151	22 887 439
Časové rozlíšenie	996 214	308 792

2. Prehľad niektorých finančných a nefinančných ukazovateľov:

	31.1.2024	31.1.2023	Zmena 2024/2023 v EUR	Zmena 2024/2023 v %
Obrat	124 301 668	121 242 102	3 059 566	3%
Hospodársky výsledok	14 335 597	13 025 399	1 310 198	10%
Aktíva celkom	78 135 660	76 425 508	1 710 152	2%
Neobežný majetok	34 260 180	33 252 085	1 008 095	3%
Obežný majetok a časové rozlíšenie	43 875 480	43 173 423	702 057	2%
Vlastné imanie	57 256 081	52 920 485	4 335 596	8%
Cudzie zdroje	19 883 365	23 196 231	-3 312 866	-14%
Osobné náklady	21 963 900	20 294 688	1 669 212	8%
Priemerný počet zamestnancov	768	786	-18	-2%
Celková likvidita	2,48	2,00	0,48	24%
Bežná likvidita	1,48	1,17	0,31	27%
Pohotovú likvidita	0,02	0,02	0,00	0%

3. Informácie o organizačnej zložke, ktorú má spoločnosť v zahraničí

Spoločnosť nemala v období od 1. februára 2023 do 31. januára 2024 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykázala žiadne náklady na výskum a vývoj ktoré by boli uvedené v daňovom priznaní.

5. Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť mala k 31.01.2024 v priemere 768 zamestnancov. V porovnaní s rokom 2023 ide o pokles o 18 zamestnancov.

6. Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby zaťažuje životné prostredie. Vplyv na životné prostredie majú spaliny z kaliacich pecí a nebezpečný odpad v podobe olejov, odpadových kvapalín, absorbentov a kalov z obrábania.

Z dôvodu ochrany životného prostredia spoločnosť sa snaží zvýšiť podiel recyklovaných odpadov, lepšie využívať vstupný materiál a využíva riešenia na opätovné použitie prevádzkových kvapalín, čím dochádza k zníženiu odpadových kvapalín a znižuje sa aj spotreba vody. Ďalej spoločnosť neustále robí kroky na zníženie spotreby energií a zmenšenie svojej uhlíkovej stopy.

7. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

8. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Spoločnosť nenadobúda žiadne vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely ako ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za obdobie od 1. februára 2023 do 31. januára 2024 vo výške 14 335 597 EUR na účet 428 – *Nerozdelený zisk minulých rokov*.

10. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť identifikovala nasledovné rizikové faktory:

- Navyšovanie cien vstupov
- Možný pokles objednávok

Miba Steeltec s. r. o.
Účtovné obdobie od 01.02.2023 do 31.01.2024 (v EUR)

Ročná účtovná závierka k 31.01.2024 ako aj správa audítora sú súčasťou tejto výročnej správy.

Vráble, dňa 28.03.2024



Podpis štatutárneho orgánu

Miba Steeltec s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Miba Steeltec s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. januáru 2024, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. januáru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. januára 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 7. mája 2024

Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31. 1. 2024

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 1 9 0 3 9 3 9	X riadna	malá	Za obdobie od 2 2 0 2 3
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 0 2 4
3 6 5 6 5 9 1 1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 2 2 0 2 2
SK NACE			do 1 2 0 2 3
2 5 . 5 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M i b a S t e e l t e c s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l a v n á

Číslo

4 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 5 4 1 7 / N

Telefónne číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 3 6

Faxové číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 9 1

E-mailová adresa

s i l v i a . k o s o v a @ m i b a . c o m

Zostavená dňa:

2 1 . 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

0 0 . . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

IČO 3 6 5 6 5 9 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18		6 4 1 7 9 4		6 4 1 7 9 4	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		6 8 9 2 4 2		2 8 7 8 6 3 5	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				5 9 0 3 9 0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		6 7 0 4		6 7 0 4	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	22		6 7 0 4		6 7 0 4	
2.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	23					
3.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	24					
4.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25					
5.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	26					
6.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	27					
7.		28					

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

IČO 3 6 5 6 5 9 1 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	4 5 1 1 3 4 0 2	4 3 7 8 9 8 0 0	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 3 2 3 6 0 2	4 3 0 8 7 7 0 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 9 1 9 7 8 7	1 7 6 5 6 1 4 1	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 2 6 3 6 4 6	1 8 0 1 9 5 4 4	
3.	Výrobky (123) - 194	37	7 2 1 8 7 2 8	6 2 5 7 7 1 9	
4.	Zvieratá (124) - 195	38	9 6 1 0 0 9	6 8 6 6 6 8 7	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 2 6 7 7 7 7	7 1 8 0 8 5 1	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	8 6 9 2 6	6 4 5 0 2 4 3	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 3 5 0 9 1 9	4 1 3 5 2 0 8	
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 1 5 7 1 1	4 6 2 4 2 2 5	
			8 2 3 6 3	8 2 3 6 3	
					7 8 3 8 9

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

IČO 3 6 5 6 5 9 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2			Netto 3
				Korekcia - časť 2				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 5 7 5 7 6 8 8		2 5 6 9 7 7 3 2		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 0 0 5 3 5 6 2		1 9 9 9 3 6 0 6		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		3 1 9 5 6 4 4		3 1 9 5 6 4 4		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				3 8 4 9 1 8 1		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

IČO 3 6 5 6 5 9 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
		Korekcia - časť 2		Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 8 5 7 9 1 8	1 6 7 9 7 9 6 2	1 3 6 3 5 0 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 1 6 7 3 6 7	5 1 6 7 3 6 7	6 1 5 2 8 2 4
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	5 3 1 0 8 0	5 3 1 0 8 0	8 9 8 0 0 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 6 7 9	5 6 7 9	2 9 2 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

IČO 3 6 5 6 5 9 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																			
			1	Brutto - časť 1			Netto 3			Netto 3																		
				Korekcia - časť 2																								
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71			4	3	5	9	2	7			4	3	5	9	2	7					5	3	0	2	0	3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72																										
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73			4	3	4	9	5	9			4	3	4	9	5	9					5	2	9	2	3	7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74				8	5	6	8	0			8	5	6	8	0					8	5	7	1	8		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				6	9	3	8	4			6	9	3	8	4					7	0	8	1	2		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76				1	6	2	9	6			1	6	2	9	6					1	4	9	0	6		
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																										
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78																										

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5													
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79			7	8	1	3	5	6	6	0			7	6	4	2	5	5	0	8
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80			5	7	2	5	6	0	8	1			5	2	9	2	0	4	8	5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81			5	1	6	3	2	4	8			5	1	6	3	2	4	8		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82			5	1	6	3	2	4	8			5	1	6	3	2	4	8		
	2. Zmena základného imania +/- 419	83																				
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84																				
A.II.	Emisné ážio (412)	85																				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86													5	5	1	5	9	6	9	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87				5	1	6	3	2	5				5	1	6	3	2	5		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88				5	1	6	3	2	5				5	1	6	3	2	5		
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89																				

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

IČO 3 6 5 6 5 9 1 1



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 7 2 4 0 9 1 1	2 8 6 9 9 5 4 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 7 2 4 0 9 1 1	2 8 6 9 9 5 4 4
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 3 3 5 5 9 7	1 3 0 2 5 3 9 9
B.	Závazky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	1 9 8 8 3 3 6 5	2 3 1 9 6 2 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 8 4 5 2 5	1 0 0 0 6 3 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		7 6 5
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473AJ-/255A)	113		
	9. Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	3 5 6 8 2	1 0 0 8 6
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 4 8 8 4 3	9 8 9 7 8 3

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 1 9 0 3 9 3 9

IČO 3 6 5 6 5 9 1 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 6 5 4 4 0 7	2 1 5 0 9 7 0 3
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 9 7 9 0 3 8	1 8 4 6 3 0 1 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 1 5 7 6 4 9	3 2 6 8 6 5 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 1 8 2 1 3 8 9	1 5 1 9 4 3 6 5
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 2 1 4 0	- 1 8 3 0 7
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 9 8 5 1 0	8 9 7 9 8 3
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 3 2 7 6 6	5 5 7 1 8 8
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 5 6 4 4 1	1 5 7 9 1 2 4
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 5 5 1 2	3 0 6 9 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 4 4 4 3 3	6 8 5 8 9 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 5 7 6 4 4	2 6 1 0 7 3
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 8 6 7 8 9	4 2 4 8 2 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 9 6 2 1 4	3 0 8 7 9 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 1 6 1 0 8	3 0 8 7 0 9
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 0 1 0 6	8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																			
			Bežné účtovné obdobie 1							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2												
			1	2	3	4	5	6	7	1	2	3	4	5	6	7						
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1	2	4	3	0	1	6	6	8	1	2	1	2	4	2	1	0	2		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1	5	5	8	8	2	9	8	3	1	5	5	4	7	6	4	3	5		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03					1	1	5	1	7				1	3	2	7	2	7		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1	2	3	8	9	2	5	9	3	1	2	0	7	2	3	9	4	1		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05				3	9	7	5	5	8				3	8	5	4	3	4		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06				2	6	0	8	7	5				1	0	4	7	9	0	8	
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07				1	5	0	1	0	0				1	1	2	6	9	0		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08				5	5	4	2	6				1	0	4	5	8	2			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09			3	1	1	1	4	9	1	4			3	2	9	6	9	1	5	3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	1	3	7	6	0	4	3	5	0	1	3	8	9	0	2	2	2	4		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11				1	1	4	7	3				1	8	7	1	4	5			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12			6	5	8	9	8	3	5	1			6	8	6	7	7	0	6	7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13				1	5	9	5	9	6				1	3	3	6	1	4		
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14			1	8	9	8	8	2	1	8			1	9	7	8	3	7	8	0
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15			2	1	9	6	3	9	0	0			2	0	2	9	4	6	8	8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16			1	5	6	9	4	8	5	1			1	4	5	5	4	2	5	7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																				
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18				5	6	7	7	8	8	1				5	3	0	0	6	7	0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19				5	9	1	1	6	8				4	3	9	7	6	1		
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20					8	9	9	4	8					8	1	4	5	8		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21				3	8	4	9	5	8	2				3	3	3	0	3	5	2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22				3	8	4	9	5	8	2				3	3	3	0	3	5	2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																				
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24					2	9	2	1	5					9	9	0	3	7		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25						-	9	6	2	9					1	7	7	1	3	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26			2	6	6	2	3	6	9	6			2	6	2	9	7	3	7	0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27			1	8	2	7	8	6	3	3			1	6	5	7	4	2	1	1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 9 6 9 1 9 0 5	3 3 6 2 1 0 9 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	1 5 7 8 8 1	9 2 0 9 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 3 9 6 2 6	4 9 2 6 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 3 9 6 2 6	4 9 2 6 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 2 5 5	4 2 8 3 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	2 4 2 6 2 8	1 8 7 4 1 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 9 6 1 4	7 5 4 3 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 7 4 3 6	6 9 3 7 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 7 8	6 0 5 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 3 2 6	4 6 3 4 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 6 6 8 8	6 5 6 3 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 4 7 4 7	- 9 5 3 1 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 8 1 9 3 8 8 6	1 6 4 7 8 8 9 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 8 5 8 2 8 9	3 4 5 3 4 9 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 9 9 2 2 9	3 4 7 8 5 6 3
	2. Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 0 9 4 0	- 2 5 0 6 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 4 3 3 5 5 9 7	1 3 0 2 5 3 9 9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2024

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Miba Steeltec s.r.o.
Hlavná 48
952 01 Vráble

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka č. 15417/N).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2023 do 31. januára 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantne informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.01.2024	Stav k 31.01.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	768	786
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	745	792
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

Názov položky	Stav k 31.01.2024	Stav k 31.01.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	768	786
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	745	792
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. januáru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. januáru 2023 bola uložená do registra účtovných zvierok 28. apríla 2023.

7. Schválenie audítora Spoločnosti

Vedenie spoločnosti 4. októbra 2023 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1.februára 2023 do 31. januára 2024.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia Ing. Marek Barina (ukončenie funkcie 31.01.2024)
 Ing. Patrik Rác

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Miba Friction Holding GmbH	5 159 364	99,92%	99,92%	0
Miba Frictec	3 884	0,08%	0,08%	0
Spolu	5 163 248	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v strojárskom sektore, ktorý nebol konfliktom na Ukrajine významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Pôsobenie spoločnosti nie je priamo ovplyvnené konfliktom na blízkom východe.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv konfliktu na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť nepriaznivého dopadu na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá informácie o transakciách ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V spoločnosti nie sú informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniiteľné práva	5 až 10	lineárna	10 až 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 40	lineárna	5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Nástroje	1	lineárna	100
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

g) Zákazková výroba

Spoločnosť sa nezaoberá zákazkovou výrobou.

h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

i) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

j) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

k) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

l) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

m) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva za mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov je tvorená na základe skutočného zostatku dní dovolenky zamestnanca a priemerného zárobku zamestnanca ku dňu účtovnej závierky.

Rezerva na odmeny pracovníkom

Rezerva na odmeny pracovníkom je tvorená na základe v zmluve určených podmienok ako percento zo mzdy zamestnanca.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie je tvorená na základe zmluvy.

Nevyfakturované dodávky

Rezervy na nevyfakturované dodávky sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku na základe objednávky.

n) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

o) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

p) Odložená daň z príjmu

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) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka).

q) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

r) 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.

s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 31. marca 2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

t) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

u) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú..

v) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

w) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023/2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2023 do 31. januára 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2022 do 31. januára 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť mala v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2024: 1 963 077 EUR; k 31. januáru 2023: 2 582 996 EUR), ktorú vykazuje ak svoj majetok.

Finančný prenájom bol ukončený poslednou splátkou odkupnej ceny majetku dňa 11.04.2019.

Na základe rozhodnutia Okresného úradu Nitra, katastrálny odbor bol povolený vklad dňa 20.05.2019 do katastra nehnuteľností v prospech Spoločnosti.

K 31. januáru 2020 mala spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 118 771 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty ju zrušila k 31. januáru 2021. Uvedené majetky boli zmarené.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 83 599 032 EUR (predchádzajúce obdobie: 75 962 990 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 55 606 470 EUR (predchádzajúce obdobie: 35 247 000 EUR).

AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2023	0	154 957	3 467 155	0	0	0	0	3 622 112
Prírastky	0	7 144	0	0	0	21 160	0	28 304
Úbytky	0	5 065	0	0	0	0	0	5 065
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	157 036	3 467 155	0	0	21 160	0	3 645 351
Oprávky								
Stav k 1.2.2023	0	143 910	3 467 155	0	0	0	0	3 611 065
Prírastky	0	4 687	0	0	0	0	0	4 687
Úbytky	0	5 065	0	0	0	0	0	5 065
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	143 532	3 467 155	0	0	0	0	3 610 687
Opravné položky								
Stav k 1.2.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2023	0	11 047	0	0	0	0	0	11 047
Stav k 31.01.2024	0	13 504	0	0	0	21 160	0	34 664

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2023	450 717	19 837 965	57 284 274	0	0	0	2 878 635	590 390	81 041 981
Prírastky	0	55 120	2 974 615	0	0	0	1 123 611	689 242	4 842 588
Úbytky	0	43 702	1 358 414	0	0	0	0	0	1 402 116
Presuny	0	36 558	3 914 284	0	0	0	-3 360 452	-590 390	0
Stav k 31.01.2024	450 717	19 885 941	62 814 759	0	0	0	641 794	689 242	84 482 453
Oprávky									
Stav k 1.2.2023	0	11 179 478	36 628 169	0	0	0	0	0	47 807 647
Prírastky	0	910 015	2 934 880	0	0	0	0	0	3 844 895
Úbytky	0	43 702	1 345 199	0	0	0	0	0	1 388 901
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	12 045 791	38 217 850	0	0	0	0	0	50 263 641
Opravné položky									
Stav k 1.2.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2023	450 717	8 658 487	20 656 105	0	0	0	2 878 635	590 390	33 234 334
Stav k 31.01.2024	450 717	7 840 150	24 596 909	0	0	0	641 794	689 242	34 218 812

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2022	450 717	19 791 749	51 072 410	0	0	0	2 360 511	708 045	74 383 432
Prírastky	0	46 216	3 585 692	0	0	0	2 645 355	590 390	6 867 653
Úbytky	0	0	209 104	0	0	0	0	0	209 104
Presuny	0	0	2 835 276	0	0	0	-2 127 231	-708 045	0
Stav k 31.1.2023	450 717	19 837 965	57 284 274	0	0	0	2 878 635	590 390	81 041 981
Oprávky									
Stav k 1.2.2022	0	10 272 675	34 423 634	0	0	0	0	0	44 696 309
Prírastky	0	906 803	2 413 639	0	0	0	0	0	3 320 442
Úbytky	0	0	209 104	0	0	0	0	0	209 104
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2023	0	11 179 478	36 628 169	0	0	0	0	0	47 807 647
Opravné položky									
Stav k 1.2.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2022	450 717	9 519 074	16 648 776	0	0	0	2 360 511	708 045	29 687 123
Stav k 31.1.2022	450 717	8 658 487	20 656 105	0	0	0	2 878 635	590 390	33 234 334

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia k 31.01.2018 pripadá 6 704 EUR na založenie Nadácie F.P. Mitterbauera. Spoločnosť je zakladateľom tejto účtovnej jednotky, založila ho peňažným vkladom do základného imania.

Výška vlastného imania k 31. januáru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas. práva		31.1.2024	31.1.2023	31.1.2024	31.1.2023	31.1.2024	31.1.2023
	%	%							
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
	100	100	EUR	37 725	40 073	6 704	6 704	6 704	6 704
Nadácia F. P. Mitterbauera									
Spolu								6 704	6 704

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.2.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.01.2024 EUR
Zásoby spolu					
Materiál	891 760	961 009	891 760	0	961 009
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	51 345	86 926	51 345	0	86 926
Výrobky	283 285	215 711	283 285	0	215 711
Zásoby spolu	1 226 390	1 263 646	1 226 390	0	1 263 646

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 16 610 972 EUR (2022/202: 14 460 484 EUR)

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.1.2024 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	69 585	59 956	69 585	0	59 956
Spolu	69 585	59 956	69 585	0	59 956

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 01. 2024 EUR	31. 01. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	22 145 291	21 652 447
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 612 397	2 955 096
Spolu	25 757 688	24 607 543

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5

6. Finančné účty

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

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Finančné účty	Stav k 31.01.2024	Stav k 31.01.2023
Pokladnica, ceniny	968	966
Bežné bankové účty	434 959	529 237
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	435 927	530 203

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 1. 2023 EUR	31. 1. 2023 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	40 584	40 812
Prenájom parkoviska	28 800	30 000
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	69 384	70 812
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	228	228
Prenájom parkoviska	1 200	1 200
Ostatné	14 868	13 478
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 296	14 906
Spolu	85 680	85 718

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2024 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2023: 5 163 248 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Stav k 1.2.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2024 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 515 969	0	5 515 969	0	0
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	28 699 544	0	4 484 031	13 025 399	37 240 912
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 699 544	0	4 484 031	13 025 399	37 240 912
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 025 399	14 335 597	0	-13 025 399	14 335 597
Spolu	52 920 485	14 335 597	10 000 000	0	57 256 082

Prehľad pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

	Stav k 1.2.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2023 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 515 969	0	7 000 000	0	5 515 969
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 153 902	0	0	9 545 642	28 699 544
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 153 902	0	0	9 545 642	28 699 544
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 545 642	13 025 399	0	-9 545 642	13 025 399
Spolu	46 895 086	13 025 399	7 000 000	0	52 920 485

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2022 do 31.1.2023 vo výške 13 025 399 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	4 484 031
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	8 541 368
Spolu	13 025 399

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2023 do 31.1.2024 vo výške 14 335 597 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1.2.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.01.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	685 894	994 433	435 894	0	1 244 433
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	261 073	257 644	261 073	0	257 644
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	261 073	257 644	261 073	0	257 644
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	424 821	736 789	174 821	0	986 789
Odmeny pracovníkom	174 821	202 732	174 821	0	202 732
Reklamácie	250 000	250 000	0	0	500 000
Nevyfakturované dodávky (Bonus zákazníkov)	0	284 057	0	0	284 057
Rezervy spolu	685 894	994 433	435 894	0	1 244 433

3. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 01. 2024 EUR	31. 01. 2023 EUR
Závazky v lehote splatnosti	16 391 061	19 055 783
Závazky po lehote splatnosti	1 263 346	2 453 920
Spolu	17 654 407	21 509 703

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu výrobných hál. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke v časti G.1.

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 157 649	3 157 649	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 821 389	11 821 389	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	52 140	52 140	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 098 510	1 098 510	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	632 766	632 766	0	0
Daňové záväzky a dotácie	856 441	856 441	0	0
Iné záväzky	35 512	35 512	0	0
	17 654 407	17 654 407	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 268 651	3 268 651	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	15 194 365	15 194 365	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-18 307	-18 307	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	897 983	897 983	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	557 188	557 188	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 579 124	1 579 124	0	0
Iné záväzky	30 699	30 699	0	0
	21 509 703	21 509 703	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 01. 2024 EUR	31. 01. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 784 348	2 924 001
– zdaniteľné	-8 302 650	-7 637 254
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-948 843	-989 783
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-948 843	-989 783

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. januáru 2024	-948 843
Stav k 31. januáru 2023	-989 783
Zmena	40 940
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-40 940
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.01.2024	31.01.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 086	214
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68 744	50 288
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	68 744	50 288
Čerpanie sociálneho fondu	43 148	40 416
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 682	10 086

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	1 626	1 709
Dotácia zákazníka CAT	914 482	307 000
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	916 108	308 709
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	83	83
Dotácia zákazníka CAT	80 023	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	80 106	83
Spolu	996 214	308 792

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený s nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.01.2024			Stav k 31.01.2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 193 885			16 478 893		
z toho teoretická daň 21 %		3 820 716	21,00 %		3 460 568	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	255 462	53 647	0,29 %	1 756 759	368 919	2,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-1 671 066	-350 924	-2,13 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-76 543	-16 074	-0,09 %			
Spolu	18 372 804	3 858 289	21,21 %	16 564 587	3 478 563	21,11 %
Splatná daň		3 899 229	21,21 %		3 478 563	21,11 %
Odložená daň		-40 940	-0,23 %		-25 069	-0,15 %
Celková vykázaná daň		3 858 289	20,98 %		3 453 494	20,96 %

	Stav k 31.01.2024 EUR	Stav k 31.01.2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od roku 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21% .

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Lamely do spojok a brzd</i>		<i>Oceľový odpad</i>		<i>Iné</i>	
	01.02.2023	01.02.2022	01.02.2023	01.02.2022	01.02.2023	01.02.2022
	31.01.2024	31.01.2023	31.01.2024	31.01.2023	31.01.2024	31.01.2023
Slovenská republika	2 657	0	0	0	50 091	47 328
Európa	95 397 116	93 572 261	0	0	343 596	338 106
USA	11 969 038	12 732 246	0	0	390	0
Iné	16 535 299	14 552 161	0	0	3 481	0
Spolu	123 904 110	120 856 668	0	0	397 558	385 434

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 260 875 EUR (v roku 2022 zvýšenie 1 047 908 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 241 591 EUR (v roku 2022 zvýšenie 947 967 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.01.2024	31.01.2023	1.2.2022	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 180 851	6 450 243	6 900 061	730 608	-449 818
Výrobky	4 135 208	4 624 225	3 226 440	-489 017	1 397 785
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	11 316 059	11 074 468	10 126 501	241 591	947 967
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	19 284	99 941
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	260 875	1 047 908

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

Názov položky	01.02.2023 31.01.2024	01.02.2022 31.01.2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	150 100	112 690
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	150 100	112 690
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 114 914	32 969 153
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	233 177	0
Výnos z postúpenia pohľadávok	25 855 828	26 020 438
Výnos zo skonta	25 417	44 753
Inventarizačné rozdiely	5 381	12 849
Reklamácie	19 409	38 595
Predaj kovového odpadu	4 973 875	6 824 880
Ostatné	1 827	27 638
Finančné výnosy, z toho:	157 881	92 097
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	18 255	42 835
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 900	17 929
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	139 626	49 262
výnosové úroky	139 626	49 262
Výnosy ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.02.2023 31.01.2024	01.02.2022 31.01.2023
Osobné náklady, z toho:	21 963 900	20 294 688
Mzdy	15 694 851	14 554 257
Sociálne poistenie	5 677 881	5 300 670
Sociálne zabezpečenie	591 168	439 761

5. Čistý obrat

Názov položky	01.02.2023 31.01.2024	01.02.2022 31.01.2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	124 301 668	121 242 102
Tržby za vlastné výrobky	123 892 593	120 723 941
Tržby z predaja služieb	397 558	385 434
Tržby za tovar	11 517	132 727
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	124 301 668	121 242 102

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	01.02.2023 31.01.2024 EUR	01.02.2022 31.01.2023 EUR
Slovenská republika	Lamely do spojok a bázd	2 657	0
	Oceľový odpad	0	0
	iné	50 091	47 328
	Spolu	52 748	47 328
Európa	Lamely do spojok a bázd	95 397 116	93 572 261
	Oceľový odpad	0	0
	iné	343 596	338 106
	Spolu	95 740 712	93 910 367
USA	Lamely do spojok a bázd	11 969 038	12 732 246
	Oceľový odpad	0	0
	iné	390	0
	Spolu	11 969 428	12 732 246
Iné	Lamely do spojok a bázd	16 535 299	14 552 161
	Oceľový odpad	0	0
	iné	3 481	0
	Spolu	16 538 780	14 552 161
Spolu	Lamely do spojok a bázd	123 904 110	120 856 668
	Oceľový odpad	0	0
	iné	397 558	385 434
	Spolu	124 301 668	121 242 102

J. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	01.02.2023 31.01.2024	01.02.2022 31.01.2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 988 218	19 783 780
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 641	28 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 641	28 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	18 959 577	19 754 980
Externé opracovanie výrobkov	5 518 295	6 292 057
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 600 054	4 273 859
Doprava	1 188 658	1 484 423
Náklady na SAP	1 466 332	1 412 531
Náklady na získanie a prenájom personálu	944 040	1 144 988
Licenčné poplatky	2 044 314	2 050 937
Nájomné	384 274	366 447
Náklady na údržbu	912 715	973 844
Náklady na likvidáciu odpadu	390 976	373 614
Strážna služba a upratovanie	214 971	199 927
Poradenstvo v riadení	46 234	44 821
Cestovné	113 109	126 799
Prenájom (leasing)	317 429	325 446
Telefónne poplatky, poštovné	44 888	41 939
Externé školenia	90 197	79 749
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Ostatné	683 091	563 599
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 623 696	26 297 370
Poistenie	467 355	222 747
Pokuty a penále	5 167	9 918
Inventúrne rozdiely	4 417	9 191
Náklady z postúpenia pohľadávok	25 855 828	26 020 438
Náklady na ručenie (reklamácie)	250 000	0
Odpis pohľadávky a zmarená investícia	-195	-2 698
Ostatné	41 124	37 774
Finančné náklady, z toho:	242 628	187 415
Kurzové straty, z toho:	16 326	46 347
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130	474
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	226 302	141 068
Nákladové úroky	59 614	75 432
Bankové poplatky	166 688	65 636
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.08.2020 s opciou na ďalších 5 rokov.

Spoločnosť má v nájme 12 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 18) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenája spoločnosť formou operatívneho prenájmu

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m²). Mesačné nájomné predstavuje 2,676 EUR/m² od 16.03. do 15.11. a 4,026 EUR/m² mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m².

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od tretej osoby (95 m²). Mesačné nájomné predstavuje 5 EUR/m².

Spoločnosť mala v nájme unimobunku pre kancelárske priestory od 28.02.2019 za fixnú cenu 80 eur mesačne. Nájom bol ukončený k 31.07.2020.

Spoločnosť má v nájme nevykurované skladové priestory od 01.10.2019 (450 m²) na dobu neurčitú za cenu 2,676 eur/ m². Tento prenájom bol rozšírený od 01.06.2020 z pôvodných 450 m² na 2 520 m².

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (216 m²) na dobu určitú do 31.07.2019 s možnosťou predĺženia na ďalších 12 mesiacov ak sa strany nedohodnú inak za cenu 1,50 eur/ m².

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

Mesačné nájomné pre:	Peugeot Expert Traveller	/BL433ZZ/	388,06 EUR
	Škoda Kodiaq	/BT750AY/	663,31 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BT292AV/	382,49 EUR
	Škoda Superb	/BT470DR/	730,01 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BT894DX/	425,71 EUR
	Volkswagen Golf	/BT702CP/	588,25 EUR
	Toyota ProV	/BT688EK/	615,60 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BT940FZ/	546,97 EUR
	Škoda Superb	/BT655HX/	590,69 EUR
	Škoda Superb	/BT221HZ/	713,20 EUR
	Škoda Octavia Combi	/AA233CJ/	540,63 EUR
	Škoda Kodiaq	/AA362EN/	728,87 EUR

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 44 vozíkov je 25 176,59 EUR.

4. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 414 656 EUR (1.2.2022 – 31.1.2023: 255 730 EUR)

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 01.02.2023 - 31.01.2024		
	Časť 2 - 01.02.2022 - 31.01.2023		
Peňažné príjmy	414 656	0	0
	255 730	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0
	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Miba Friction Holding GmbH.

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

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	01.02.2023 - 31.01.2024	01.02.2022 - 31.01.2023
<u>Transakcie s materským podnikom</u>		
Nákup dlhodobého majetku	20 000	50 488
Poradenské služby	1 743 700	1 691 552
Kooperácie	8 845 646	7 960 380
Náklady na R&D	1 500 000	1 215 000
Poistenie	0	0
Ostatné	40 775	103 367
Nákupy spolu:	12 150 120	11 020 788
Predaj výrobkov	14 026 546	13 771 821
Výnosy spolu:	14 026 546	13 771 821
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	755 350
Nákladové úroky z prijatej pôžičky (dividendy)	57 436	69 377
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	1 755 350
Výnosové úroky z pôžičky (cash pooling)	139 626	49 262
Zmluvné pokuty	0	0
Zásoby	488 123	652 279
Pohľadávky z obchodného styku	2 395 019	2 375 829
Majetok spolu	2 883 142	3 028 108
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	2 100 982	1 833 807
Závazky spolu	2 100 982	1 833 807
<u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u>		
Kooperácie	1 888 148	1 173 506
Ostatné služby	400 557	196 965
Nákup dlhodobého majetku	346 607	1 602 138
Nákupy spolu:	2 635 312	2 972 609
Predaj výrobkov	3 882 333	3 841 824
Výnosy spolu:	3 882 333	3 841 824
Zásoby	421 141	353 759
Pohľadávky z obchodného styku	800 624	1 473 352
Majetok spolu	1 221 765	1 827 111
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	354 613	652 657
Závazky spolu	354 613	652 656

Spriaznená osoba

01.02.2023 - 31.01.2024 **01.02.2022 - 31.01.2023**

Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine

Poistenie	105 968	98 769
Poradenské služby	1 013 001	1 100 004
Náklady na SAP	1 466 332	1 412 531
Licenčné poplatky	2 044 314	2 050 937
Ostatné	95 408	96 017
Nákupy spolu:	4 725 023	4 758 258
Predaj výrobkov	0	178 463
Výnosy spolu:	0	178 463
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	0
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	702 053	782 187
Záväzky spolu	702 053	782 187

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 4 a v roku 2022 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	01.02.2023 - 31.1.2024	01.02.2022 - 31.1.2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	593 800	422 472
Spolu	593 800	422 472

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. januári 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	18 193 886	16 478 893
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 065 597	3 655 089
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 849 582	3 330 352
	Zmena stavu rezerv (+/-)	558 539	(280 006)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	27 627	166 892
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	692 756	349 313
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	34 813	70 495
	Uroky účtované do nákladov (+)	59 614	75 432
	Uroky účtované do výnosov (-)	(139 626)	(49 262)
	Kurzový zisk/strata vycislený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	236	(1 770)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(16 785)	-
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	(1 159)	(6 358)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 976 739)	(1 836 478)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 150 044)	2 488 877
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 118 994)	(4 275 445)
	Zmena stavu zásob (-/+)	292 299	(49 910)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	19 282 744	18 297 504
	Prijaté úroky (+)	134 330	5 690
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(2 178)	(50 167)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(4 667 512)	(3 504 312)
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 747 384	14 748 716
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(28 304)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 842 588)	(6 867 653)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	30 000	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 840 892)	(6 867 653)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(5 515 969)	(7 000 000)
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	(5 515 969)	(7 000 000)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(765)	(999 235)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(1 000 000)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	(765)	765
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(4 484 031)	-
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(10 000 765)	(7 999 235)
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(94 273)	(118 170)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	530 203	648 373
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	435 930	-
G.	Kurzové rozdiely vycislené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	530 203
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	435 930	530 203