

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MIPP SK s. r. o .
nám. Dr. Alberta Schweitzera 194
916 01 Stará Turá

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- výroba výrobkov z plastických hmôt,

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. novembra 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 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 relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MIPP Mikro- Präzisions- Plastic-Teile GmbH, Pfinanzstrasse 120-122, Karlsruhe 762 27, Spolková republika Nemecko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 98 (v účtovnom období 2023 bol 116).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 85, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2023 to bolo 119 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Manažment spoločnosti vyhodnotil vplyv vojenského konfliktu na Ukrajine na jej ďalšie fungovanie a nepredpokladá, že tieto vplyvy budú mať za dôsledok ukončenie činnosti spoločnosti. Nadalej sa snaží situáciu vyhodnocovať a prijímať také opatrenia, aby spoločnosť dokázala nepretržite fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 obstarávací 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 | 20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| 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,
- zastaralosť 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.

3. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. 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 nevyužiteľné pohľadávky.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |

5. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. 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.

9. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

10. Zamestnanecké požitky

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje 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, splnutí 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. 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.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

15. Cudzia 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 (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) 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 ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16. Výnosy

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.

17. 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.

18. 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 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách za bodom C3.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024:

| <i>MIPP SK, s. r. o.</i> | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------|----------|----------|------------------|------------------------|----------------|----------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Prehľad o pohybe neobežného majetku</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>31.12.2024</i> | | | | | | | | | | | | |
| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávy/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
| | 1/1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 1/1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceniteľná práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozemky | 131,153 | 0 | 0 | 0 | 131,153 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131,153 | 131,153 |
| Stavby | 1,090,527 | 27,356 | 0 | 0 | 1,117,883 | 573,552 | 62,806 | 0 | 0 | 636,358 | 516,975 | 481,525 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 4,958,937 | 0 | 0 | 0 | 4,958,937 | 4,103,672 | 232,132 | 0 | 0 | 4,335,804 | 855,265 | 623,133 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 24,967 | 0 | 0 | 0 | 24,967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,967 | 24,967 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 3,338 | 0 | 0 | 0 | 3,338 | 3,338 | 0 | 0 | 0 | 3,338 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 6,208,922 | 27,356 | 0 | 0 | 6,236,278 | 4,680,562 | 294,938 | 0 | 0 | 4,975,500 | 1,528,360 | 1,260,778 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 6,208,922 | 27,356 | 0 | 0 | 6,236,278 | 4,680,562 | 294,938 | 0 | 0 | 4,975,500 | 1,528,360 | 1,260,778 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

| <i>MIPP SK, s. r. o.</i> | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|------------|------------------------|-----------|--------|---------|------------|-----------------|------------|
| <i>Prehľad o pohybe neobežného majetku</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>31.12.2023</i> | | | | | | | | | | | | |
| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Opravy/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
| | 1/1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 1/1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 31/12/2022 | 31.12.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ocenniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozemky | 131,153 | 0 | 0 | 0 | 131,153 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131,153 | 131,153 |
| Stavby | 1,090,527 | 0 | 0 | 0 | 1,090,527 | 513,672 | 59,880 | 0 | 0 | 573,552 | 576,855 | 516,975 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 4,345,175 | 613,762 | 0 | 0 | 4,958,937 | 3,698,030 | 405,642 | 0 | 0 | 4,103,672 | 647,145 | 855,265 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 24,967 | 0 | 0 | 0 | 24,967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,967 | 24,967 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 3,338 | 0 | 0 | 0 | 3,338 | 3,338 | 0 | 0 | 0 | 3,338 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 11,862 | 0 | 11,862 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,862 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 5,607,022 | 613,762 | 11,862 | 0 | 6,208,922 | 4,215,040 | 465,522 | 0 | 0 | 4,680,562 | 1,391,982 | 1,528,360 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 5,607,022 | 613,762 | 11,862 | 0 | 6,208,922 | 4,215,040 | 465,522 | 0 | 0 | 4,680,562 | 1,391,982 | 1,528,360 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

2 0 2 2 4 9 0 0 3 0

4 3 8 3 9 2 3 1

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1. 2024 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2024 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 4 485 | 0 | 0 | 32 | 4 453 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 13 639 | 0 | 249 | 0 | 13 390 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 18 124 | 0 | 249 | 32 | 17 843 |

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |

6. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 350 238 | 576 861 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 77 082 | 126 238 |
| Spolu | 427 320 | 703 099 |

7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Finančné účty

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

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistné | 15 127 | 14 295 |
| Ostatné | 561 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 15 688 | 14 295 |
| | | |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| | | |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| | | |
| Spolu | 15 747 | 14 295 |

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

12. Vlastné imanie

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 45 561,94 EUR bola zaúčtovaná ako neuhradená strata za rok 2023.

O zaúčtovaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 (straty) vo výške 720 320 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

13. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2024 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 72 400 | 204 136 | 159 900 | 64 600 | 52 036 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 64 600 | 196 336 | 152 100 | 64 600 | 44 236 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 64 600 | 196 336 | 152 100 | 64 600 | 44 236 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 800 | 7 800 | 7 800 | 0 | 7 800 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7 800 | 7 800 | 7 800 | 0 | 7 800 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 7 800 | 7 800 | 7 800 | 0 | 7 800 |

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 16 664 | 13 329 |
| Závazky v lehote splatnosti | 342 051 | 308 784 |
| | 358 715 | 322 113 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 285 664 | 285 664 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 36 449 | 36 449 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 22 663 | 0 | 22 663 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 52 931 | 52 931 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 98 002 | 98 002 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 80 883 | 80 883 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 57 099 | 57 099 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 32 454 | 32 454 | 0 | 0 |
| | <u>666 145</u> | <u>643 482</u> | <u>22 663</u> | <u>0</u> |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 55 116 | 0 | 55 116 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 52 901 | 52 901 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 105 116 | 105 116 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 63 570 | 63 570 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 102 281 | 102 281 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 61 667 | 61 667 | 0 | 0 |
| | <u>799 366</u> | <u>727 586</u> | <u>71 780</u> | <u>0</u> |

Vyplatenie ostatného dlhodobého záväzku v rámci podielovej účasti je podmienené prednostnou úhradou bankových úverov.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |

15. Odložená daňová pohľadávka

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 242 319 | 823 097 |
| – zdaniteľné | 0 | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 10 |
| Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-) | 50 887 | 82 310 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-) | | |

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2023 | 50 887 |
| Stav k 31. decembru 2024 | 82 310 |
| Zmena | -31 423 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -31 423 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

16. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru | 12 262 | 10 791 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 8 697 | 7 413 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -10 168 | -13 300 |
| Stav k 31. decembru | 10 791 | 4 904 |

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.

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

18. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 | Suma istiny v eurách k 31.12.2024 | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|--|--|----------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 1,75 | 2026 | 676 344 | 414 516 |
| Bankový úver | EUR | | | 458 332 | 333 328 |
| | | | | 1 134 676 | 747 844 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2024 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 1 134 676 | 747 844 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 1 134 676 | 747 844 |

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá žiadnu dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 | Suma istiny v eurách k 31.12.2024 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 |
|---|------------------|---------------------|--|--|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| MIPP GmbH | EUR | 4 | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| | EUR | | 48 000 | 48 000 | 48 000 |
| | | | 48 000 | 48 000 | 48 000 |
| Spolu | | | 48 000 | 48 000 | 48 000 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2024 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 48 000 | 48 000 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 48 000 | 48 000 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 |

20. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2024 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 2 028 | 984 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 2 028 | 984 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | 2 028 | 984 |

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má 2 záväzky z finančného prenájmu a to 2 vstrekovacích lisov ARBURG. Okrem toho spoločnosť nakúpila v minulosti Robot-Systém a Lis Arburg, ktoré prefinancovala cez Tatrleasing. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2024 | | 31.12.2023 | |
|--|---------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 32 453 | 1 677 | 61 667 | 2 573 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 22 663 | 0 | 55 116 | 1 677 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | | 0 | |
| Spolu | 55 116 | 1 677 | 116 783 | 4 250 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2023 | | | 2024 | | |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -66 230 | | | -747 902 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | -13 908 | 21,00 % | | -157 058 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 126 670 | 26 601 | -40,16 % | 41 599 | 8 736 | -1,17 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -16 777 | -3 523 | 5,32 % | -26 200 | -5 502 | 0,74 % |
| Umorenie daňovej straty | -21 831 | -4 585 | 6,92 % | 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 % |
| | <u>21 832</u> | <u>4 585</u> | <u>-6,92 %</u> | <u>-732 503</u> | <u>-153 825</u> | <u>20,57 %</u> |
| Splatná daň | | <u>4 585</u> | <u>-6,92 %</u> | | <u>3 840</u> | <u>20,57 %</u> |
| Odložená daň | | <u>-25 253</u> | <u>38,13 %</u> | | <u>-31 443</u> | <u>4,20 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>-20 668</u> | <u>31,21 %</u> | | <u>-27 603</u> | <u>24,77 %</u> |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci 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 | -25 253 | -31 422 |
| 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 |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 | | |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

1. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

G. 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 a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|------------------------|-------------------|------------------|
| Materiál | | |
| Slovenská republika | 0 | 0 |
| Nemecko | 127 316 | 66 457 |
| | 127 316 | 66 457 |
| Výrobky, služby | | |
| Slovenská republika | 7 023 787 | 4 641 404 |
| Nemecko | 2 702 454 | 2 988 265 |
| Poľsko | 49 856 | 34 132 |
| | 9 776 097 | 7 663 801 |
| Tovar | | |
| Slovenská republika | 231 565 | 138 417 |
| Nemecko | | |
| | 231 565 | 138 418 |
| Spolu | 10 134 978 | 7 868 676 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 177 322 EUR (v roku 2023 zníženie 174 693 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 177 322 EUR (v roku 2023 zníženie 173 088 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR | 2024 EUR | 2023 EUR |
| Nedokončená výroba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hotové výrobky | 1 889 480 | 1 712 158 | 1 885 246 | 177 322 | -173 088 |
| Spolu | <u>1 889 480</u> | <u>1 712 158</u> | <u>1 885 246</u> | 177 322 | -173 088 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | | | 0 | -1 605 |
| OP k výrobkom | | | | 0 | 0 |
| Iné - Presun zo skladu výr. na sklad mat. | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 177 322 | -174 693 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2023 | 2024 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky | 0 | 0 |
| Inventarizačný prebytok | 8 509 | 34 754 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z faktoringu | 6 835 369 | 4 716 694 |
| Iné | 16 091 | 14 101 |
| Spolu | <u>6 859 969</u> | <u>4 765 549</u> |
| <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i> | | |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | <u>0</u> | <u>0</u> |

5. Osobné náklady

| | 2023 | 2024 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 1 782 825 | 1 593 078 |
| Sociálne náklady | 158 139 | 168 228 |
| Náklady na sociálne poistenie | 628 706 | 570 159 |
| Spolu | <u>2 569 670</u> | <u>2 331 465</u> |

6. Kurzové zisky

| | 2023 | 2024 |
|---|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | 2024 |
|--|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |

8. Náklady na poskytnuté služby

| | 2023 | 2024 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Telefón, internet | 14 387 | 15 351 |
| Doprava | 56 463 | 52 931 |
| Nájomné | 35 287 | 33 965 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 35 939 | 50 578 |
| Externé opracovanie výrobkov | 0 | 0 |
| Audit a poradenstvo | 7 800 | 7 800 |
| Služby intercompany | 668 220 | 634 160 |
| Služby intercompany - provízia | 168 989 | 127 546 |
| Opravy nehnuteľností | 11 259 | 15 467 |
| Opravy hnutelných vecí, stroj. a zar. | 20 738 | 23 610 |
| Iné | 101 550 | 89 878 |
| Spolu | <u>1 120 632</u> | <u>1 051 286</u> |

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2023 | 2024 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Odpis pohľadávky pri faktoringu | 6 835 369 | 4 716 694 |
| Manká a škody | 60 813 | 5 711 |
| Zmluvné pokuty a ostatné pokuty | 391 | 556 |
| Poistenie | 35 850 | 38 092 |
| Dary | 0 | 0 |
| Iné | 78 | 1 548 |
| Spolu | <u>6 932 501</u> | <u>4 762 601</u> |

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:***10. Kurzové straty**

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|---|-----------------|-----------------|
| Kurzové straty | 0 | 0 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu | <u>0</u> | <u>0</u> |

11. Finančné náklady

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nákladové úroky | 131 804 | 140 172 |
| Nákladové úroky - intercompany | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 11 230 | 8 773 |
| Faktoringový poplatok | 26 308 | 26 678 |
| Manká a škody na fin. majetku | 0 | 0 |
| Iné | 8 188 | 0 |
| Spolu | <u>177 530</u> | <u>175 623</u> |

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 4 300 | 4 300 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | <u>4 300</u> | <u>4 300</u> |

13. Čistý obrat

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:

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | 7 255 351 | 4 487 460 |
|----------------|--------------|-------------------|------------------|
| | Spolu | | |
| Nemecko | Výrobky | 2 693 055 | 2 975 775 |
| | Služby | 9 400 | 12 490 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 2 702 455 | 2 988 265 |
| Poľsko | Výrobky | 48 547 | 33 184 |
| | Služby | 1 309 | 948 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 49 856 | 34 132 |
| Turecko | Výrobky | 0 | 262 992 |
| | Služby | 0 | 3 211 |
| | Tovar | 0 | 26 158 |
| | Spolu | 0 | 292 361 |
| Spolu | Výrobky | 9 686 508 | 7 627 650 |
| | Služby | 89 589 | 36 150 |
| | Tovar | 231 565 | 138 418 |
| | Spolu | 10 007 662 | 7 802 218 |

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme stroje (lisy) od materskej spoločnosti. Zmluvy sú ukončené k 31.3.2024.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajímala v roku 2024 svoj hmotný ani nehmotný majetok.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (na strane akcionára/spoločníka)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (na strane prijímateľa príspevku)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

J. 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 MIPP Mikro- Präzisions- Plastic-Teile GmbH, Pfinanzstrasse 120-122, Karlsruhe 762 27, Spolková republika Nemecko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|--|------------------|------------------|
| Predaj výrobkov, tovaru, materiálu a služieb | 2 273 946 | 2 114 720 |
| Výnosy spolu | 2 273 946 | 2 114 720 |

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|--|------------------|----------------|
| Kúpa materiálu, tovaru, služieb a hmotného majetku | 5 161 667 | 872 354 |
| Nákupy spolu | 5 161 667 | 872 354 |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 124 665 | 0 |
| Majetok spolu | 124 665 | 0 |

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Prijatá pôžička od materskej účtovnej jednotky | 0 | 0 |
| Debetné úroky z prijatej pôžičky | 0 | 0 |
| Záväzky voči materskej spoločnosti | 345 281 | 285 590 |
| Záväzky spolu | 345 281 | 285 590 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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 2 a v roku 2022 bol 2.

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

| | 2023 | 2024 |
|---|---------------|----------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 14 975 | 0 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 0 | 0 |
| Spolu | 14 975 | 0 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Hrubé príjmy štatutárneho orgánu boli v roku 2024: 84 000 EUR (v roku 2022: 21 000 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

L. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

M. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 3 675 419 | -45 562 | 0 | 0 | 3 629 857 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 145 629 | 0 | 0 | 0 | 4 145 629 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -470 209 | -45 562 | 0 | | -515 771 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | -720 320 |
| Spolu | 3 682 721 | -45 562 | 0 | 0 | 2 916 839 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 3 873 862 | -198 442 | 0 | 0 | 3 675 420 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 145 629 | 0 | 0 | 0 | 4 145 629 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -271 767 | -198 442 | 0 | | -470 209 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | -45 562 |
| Spolu | 3 881 165 | -198 442 | 0 | 0 | 3 637 161 |

IČO 4 3 8 3 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 2 4 9 0 0 3 0

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

| Ozna- čenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|---|--------------------------|---------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | (747 903) | (66 230) |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 415 153 | 603 473 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 294 938 | 465 522 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | (20 364) | 9 243 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | - | - |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 407 | (3 096) |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 140 172 | 131 804 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.10. | Kurzové rozdiely (+/-) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 481 010 | 173 075 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 279 993 | (319 990) |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (222 899) | (291 914) |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 423 916 | 784 979 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | 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.) | 148 260 | 710 318 |
| A.3. | Prijaté úroky (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (140 172) | (131 804) |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | | |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | 19 077 | 11 523 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 27 165 | 590 037 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | - | (601 900) |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | - | (601 900) |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 3 | 8 | 3 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 9 | 0 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
|--|---|-----------------|---------------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | - | - |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | (16 118) | 13 254 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov (+) | - | 500 000 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov (-) | (16 118) | (354 825) |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | 138 000 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | - | (210 000) |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | - | (59 921) |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+) | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | (16 118) | 13 254 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 11 047 | 1 391 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 9 316 | 7 925 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 20 363 | 9 316 |
| G. | Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G) | 20 363 | 9 316 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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