

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

v celých eurách

Poznámky Úč POD 3-01

Za obdobie od 01-2022 do 12-2022

Predchádzajúce obdobie od 01-2021 do 12-2021

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 05. september 2005

Účtovná závierka: X riadna / __ mimoriadna / __ priebežná

Účtovná závierka: X zostavená / __ schválená

IČO: 35 954 167

DIČ: 20 22 05 79 39

Kód SK NACE: 68.20.0

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

Nimmog s r.o.

Čeľadice 368

951 03 Čeľadice

IČ DPH: SK 20 22 05 79 39

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

14.03.2022

Dátum zostavenia účtovnej závierky

Dátum schválenia účtovnej závierky

Podpis štatutárneho orgánu_____
Podpis osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej závierky_____
Podpis osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenájatých nehnuteľností

3. Počet zamestnancov

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Rudolf Simmet
 Florian Simmet

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas roku 2022 bola nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 625	3 289 125	170 440	-	-	3 531 189
Prírastky	-	-	-	11 902	-	11 902
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	71 625	3 289 125	170 440	11 902	-	3 543 091
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 613 958	165 495	-	-	1 779 453
Prírastky	-	163 585	436	-	-	164 021
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 777 543	165 931	-	-	1 943 475
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	15 376	-	-	-	15 376
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	15 376	-	-	-	15 376
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 625	1 659 790	4 945	-	-	1 736 360
Stav na konci účtovného obdobia	71 625	1 496 205	4 508	11 902	-	1 584 240

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje.

8. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a záväzku pri použití sadzby dane 21% (2021: 21%) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Kategória dočasného rozdielu	31. 12. 2022	31. 12. 2022	31. 12. 2021	31. 12. 2021
	Základ EUR	Daň EUR	Základ EUR	Daň EUR
Zostatková hodnota dlhodobého majetku	(26 350)	(5 534)	(27 406)	(5 755)
Opravné položky k nedokončenému majetku	15 376	3 229	15 376	3 229
Spolu legislatívny nárok/povinnosť	(10 974)	(2 305)	(12 030)	(2 526)
<i>Odložená daňová pohľadávka</i>		3 229		3 229
<i>Odložený daňový záväzok</i>		(5 534)		(5 755)

Zmena netto odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	(2 305)
Stav k 31. decembru 2021	(2 526)
Zmena	222
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	222

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-10 974	-12 030
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-10 974	-12 030
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	2 305	2 526
Zmena odloženého daňového záväzku	-222	-222
Zaučtovaná ako náklad	-222	-222

9. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku neeviduje žiadne.

Z obchodných pohľadávok po splatnosti je 0 EUR (2021: 0 EUR) voči spriazneným spoločnostiam.

Ostatné kategórie pohľadávok sú všetky v lehote splatnosti.

10. Finančné účty

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

Banka Oberbank, DE stiahla splatnú kvartálnu splátku úveru v objeme 12 034 EUR namiesto na konci decembra 2021 až na začiatku januára 2022 napriek tomu, že na bežnom účte bol k 31.12.2021 dostatočný objem prostriedkov.

11. Časové rozlíšenie – strana aktív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Úverové poplatky	5 822	-
Náklady budúcich období - dlhodobé spolu	5 822	-
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie majetku	4 012	4 012
Úverové poplatky	592	-
Náklady budúcich období - krátkodobé spolu	4 604	4 012
Spolu	10 426	4 012

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

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

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

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

	Stav 31.12.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2021 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	375 757	-	-	14 032	389 789
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	14 032	39 404	-	(14 032)	39 404
Spolu	396 761	39 404	-	-	436 165

Rozdelenie hospodárskeho výsledku po zdanení za roky 2020, 2021 a návrh na rozdelenie za rok 2022 sú nasledovné:

	2022 (návrh) EUR	2021 EUR	2020 EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	3 151	39 404	14 032
Nerozhodnuté	-	-	-
Spolu	3 151	39 404	14 032

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Závazky

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

	31.12.202 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	136 682	5 807
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	136 682	5 807

Ostatné kategórie záväzkov sú všetky v lehote splatnosti.

3. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Banka	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Tatra banka a.s.	EUR	2,18%	31.5.2032	934 865	-
Oberbank	EUR	2,00%	30.9.2036	-	994 930
Dlhodobé úvery spolu				934 865	994 930
Tatra banka a.s.	EUR	2,18%	31.5.2032	343 200	-
Oberbank	EUR	2,00%	30.9.2036	-	90 450
Krátkodobé úvery spolu				343 200	90 450
Spolu				1 278 065	1 085 380

Banka Oberbank, DE stiahla splatnú kvartálnu splátku úveru v objeme 12 034 EUR namiesto na konci decembra 2021 až na začiatku januára 2022 napriek tomu, že na bežnom účte bol k 31.12.2021 dostatočný objem prostriedkov. Preto je zostatok krátkodobej časti dlhodobého úveru vykázaný k 31.12.2021 v objeme zodpovedajúcom piatim kvartálnym splátkam po 12 034 EUR.

Za úver poskytnutý bankou Tatra banka a.s., spoločnosti NIMMOG s.r.o. ručí spriaznená spoločnosť Minitüb Slovakia spol. s r.o. v pôvodnom objeme 5 031 110 EUR a zostatkovom objeme k 31.12.2022 vo výške 1 278 065 EUR (2021: 0 EUR).

Za úver poskytnutý bankou Oberbank AG, Nemecko spoločnosti NIMMOG s.r.o. ručila spriaznená spoločnosť Minitüb Slovakia spol. s r.o. v pôvodnom objeme 1 411 000 EUR a zostatkovom objeme k 31.12.2022 vo výške 0 EUR (2021: 1 085 380 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

	2022 EUR	2021 EUR
Tržby z predaja služieb	252 000	252 000
Spolu	252 000	252 000

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2022 EUR	2021 EUR
Opravy a údržba	29 467	1 935
Právne a iné poradenstvo	700	-
Ostatné	66	-
Spolu	30 233	1 935

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
Poistné	4 377	4 377
Spolu	4 377	4 377

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	3 989		100,00 %	49 879		100,00 %
Teoretická daň		838	21,00 %		10 475	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	164 021	34 444	863,46 %	164 021	34 444	69,06 %
Položky znižujúce základ dane	<u>(162 966)</u>	<u>(34 223)</u>	<u>-857,92 %</u>	<u>(162 966)</u>	<u>(34 223)</u>	<u>-68,61 %</u>
Daňový základ	5 045			50 934		
Splatná daň		1 060	26,56 %		10 696	21,44 %
Odložená daň		<u>(222)</u>	<u>-5,57 %</u>		<u>(222)</u>	<u>-0,45 %</u>
Celková vykázaná daň		838	21,00 %		10 474	21,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk po zdanení	3 151	39 404
Daň z príjmu	838	10 475
Čisté úrokové náklady	26 966	26 754
Zisk pred daňou, úrokmi a mimoriadnymi položkami	30 955	76 633
Odpisy a opravné položky stálych aktív	164 021	164 021
Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	194 976	240 654
Úbytok (prírastok) ostatných aktív	(6 414)	-
(Úbytok) prírastok krátkodobých záväzkov a rezerv	130 788	(1 829)
Peňažné toky z prevádzky	319 350	238 825
Zaplatené úroky	(26 966)	(26 754)
Zaplatená daň z príjmu	(16 168)	(5 292)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	276 216	206 779
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(458 060)	(11 902)
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(458 060)	(11 902)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a leasingov od spriaznených spoločností	(50 000)	(100 000)
Čerpanie bankových úverov	1 363 865	-
Splátky bankových úverov	(1 171 180)	(72 360)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	142 685	(172 360)
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(39 159)	22 517
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	100 029	77 512
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	60 870	100 029

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) transakcie so spriaznenou spoločnosťou Minitüb GmbH

	2022	2021
	EUR	EUR
splácanie pôžičiek	50 000	100 000
nákladové úroky k pôžičkám	3 000	4 500
Spolu	53 000	104 500

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

	2022 EUR	2021 EUR
predaj služieb (nájomné a súvisiace služby)	252 000	252 000
Spolu	252 000	252 000

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Dlhodobé záväzky z financovania voči spriazneným spoločn.	50 000	50 000
Krátkodobé záväzky z financovania voči spriazneným spoločn.	50 000	100 000
Spolu pasíva	100 000	150 000

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.