

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

ČI.I) VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

Herman Slovakia Production s.r.o.

Němcovej 30

042 18 Košice

Spoločnosť Herman Slovakia Production s.r.o. bola založená Zakladateľskou listinou dňa 14.09.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.2009 s obchodným názvom HSD s.r.o.. V júni 2012 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť obchodné meno na Herman Slovakia Distribution s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 17081/S) a v roku 2020 koncom apríla zmenila obchodné meno na Herman Slovakia Production s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V). V apríli 2015 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť sídlo na: Němcovej 30, 042 18 Košice (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V)

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľnosti a poskytovanie služieb s tým spojených
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Výroba rezných a brúsnych výrobkov
- Textilná výroba
- Výroba celulózy, papiera, lepenky a výrobkov z týchto materiálov
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2021 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. júna 2022.

3. 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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

4. Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti HERMAN Group a.s. Bratislava. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods.10 zákona.

5. Priemerný evidenčný počet zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyz.osobách | 46 | 51 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 51 | 46 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

ČI. II) INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) *Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota,*

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prípravu a zabezpečenie výstavby dlhodobého majetku, prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom motorových vozidiel).

Spoločnosť vlastní aj majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme a účtuje o majetku na vecne príslušných účtoch v zmysle uzavretých zmlúv.

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby opravnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) Zásoby

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Vlastné náklady na zásoby vlastných výrobkov zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, pohonné látky, materiál na údržbu nehnuteľného a hnutel'ného majetku
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- materiál na podporu predaja a reklamné predmety do 17,- €, tlačivá, obalový materiál a materiál na testovanie
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) Záväzky a rezervy

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa tieto v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

K záväzkom s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvoríme rezervy na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

ad) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Na pochybné a nevyhnutné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) *Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

af) *Náklady budúcich období a príjmy budúcich období*

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané v takej výške, aká je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Rozlišujeme ich podľa doby trvania na dlhodobé a krátkodobé.

ag) *Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období*

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané v takej výške, aká je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Rozlišujeme ich podľa doby trvania na dlhodobé a krátkodobé.

ah) *Daň z príjmov a odložená daň*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je vypočítaná z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska, Českej republiky, Maďarska, Poľska a Slovinska: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, pomocný stavebný materiál, z výroby a predaja abrazívnych rezných a brúsnych kotúčov, z výroby a predaja lamelových kotúčov, z výroby a predaja ochranných rúšok, z výroby a kompletizácie špecifických výrobných zariadení, z prenájmu priestorov na podnikanie a skladovanie a zo zabezpečenia prepravy tovarov. V roku 2022 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s celkovým výsledkom odloženého daňového záväzku.

ai) *Deriváty*

Oceňujú sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400,- € a nižšia, sme účtovali na účet 518. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | ročná (daňová aj účtovná) odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---|
| - Web stránka - rúška | 5 | rovnorné | 20 |
| - Softvér – skladová evidencia (techn.zhodn.) | 5 | rovnorné | 20 |
| - Web stránka a eshop – predaj | 5 | rovnorné | 20 |

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, sme účtovali na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | ročná daňová odpisová sadzba v % | ročná účtovná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| - Nehnuteľnosť – kancelárska a skladová hala | 20 | rovnorné | 5 | 5 |
| - Nehnuteľnosť – výrobná hala | 20 | rovnorné | 5 | 5 |
| - Nehnuteľnosť – budovy (ostatné) | 20 | rovnorné | 5 | 5 |
| - Motorové vozidlá - vlastné | 4 | rovnorné | 25 | 25 |
| - Motorové vozidlá - lízing | 4 | rovnorné | 25 | 25 |
| - Stroje, zariadenia - vlastné | 12 | rovnorné | 8,33 | 8,33 |

| | | | | |
|--------------------------------|-----|------------|--------------|--------------|
| - Stroje, zariadenia - vlastné | 6-8 | rovnomerné | 16,67 – 12,5 | 16,67 – 12,5 |
| - Stroje, zariadenia - lízing | 8 | rovnomerné | 12,5 | 12,5 |
| - Zariadenia a prístroje | 6 | rovnomerné | 16,67 | 16,67 |
| - Kancelárska technika | 4 | rovnomerné | 25 | 25 |
| - Výrobné stroje a zariadenia | 6 | rovnomerné | 16,67 | 16,67 |
| - Výrobné stroje a zariadenia | 8 | rovnomerné | 12,5 | 12,5 |

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Dňa 03.12.2013 bolo účtovnej jednotke doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2 137 500,- €. Následne dňa 15.01.2014 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. KaHR-111SP-1201/0624/22 medzi Ministerstvom hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA, a Herman Slovakia Distribution s.r.o., v roku 2014 sa začala realizácia projektu ITMS: 25110120624 a dňom 04.11.2015 boli práce na realizácii projektu ukončené. Platnosť Projektu bola do roku 2020.

Predmetom Zmluvy o poskytnutí NFP je úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom a prijímateľom na realizáciu aktivít Projektu: Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. zriadením inovatívnej výroby rezných nástrojov.

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:25110120624, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 2 137 500,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrú Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie dlhodobého majetku (strojov a technológií) vo výrobnej prevádzke.

2. Dňa 7.7.2017 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č.Val/DP/2016/1.2.2-02/C302 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky a Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky, v zastúpení agentúra SIEA, a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Inovatívna výroba abrazívnych brúsnych nástrojov s dvoma diferentnými typmi korundových zrn lisovanými vo vrstvách. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012C302 bol rok 2017 a platnosť Projektu je do roku 2023.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:313012C302 je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 55% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 4 736 237,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrú Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v roku 2018 a v januári 2019 použité na obstaranie inovatívneho dlhodobého hmotného majetku (strojov a technológií) do výrobnej prevádzky v počte 8 ks (4 ks hydraulické lisy, 4 ks elektrické vypalovacie pece).

3. Dňa 20.08.2018 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 105/2018-2060-2230-P443 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Nákup inovatívneho zariadenia na výrobu vejárovitých brúsnych kotúčov v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o.. Začiatok realizácie projektu ITMS:313031P443 je rok 2018 a platnosť Projektu je do roku 2019.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:313031P443, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 55% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 959 750,- €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrú Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli vo februári 2019 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnej prevádzky v počte 1 ks – technologické zariadenie na výrobu vejárovitých brúsnych kotúčov.

4. Dňa 08.11.2019 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 322/2018-2060-2230-Q705 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia

Distribution s.r.o. s názvom projektu: Zvýšenie technologickej a inovačnej úrovne v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. prostredníctvom automatizácie výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230mm. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012Q705 bol rok 2020 a platnosť Projektu bola do roku 2021.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS: 313012Q705, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 53,4 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 1 999 830,- €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v júli 2020 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobných prevádzok v počte 1 ks –prídavná linka pre automatizáciu výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230 mm.

5 .Dňa 18.03.2021 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 78/2020-2060-2230-AFL7 medzi Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Production s.r.o. s názvom projektu: Zavádzanie prvkov inteligentných riešení vo výrobe inovovaných abrazívnych nástrojov v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o.. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012AFL7 bol 05/2021 a platnosť Projektu bola do 10/2022.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS: 313012AFL7, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 50 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 2.998.500,- €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobných prevádzok v roku 2022 v počte 1 ks –automatizovaná a robotizovaná výrobná linka pre výrobu rezných abrazívnych nástrojov priemeru 115mm a 125mm z keramického zrna.

Dotácie na energie a na zamestnancov v čase zhoršenej situácie z dôvodu zvýšenej inflácie sme nevyužili.

d) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 5.000,- €.

ČI. III) INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|---------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj <i>b</i> | Softvér <i>c</i> | Oceniťelne práva <i>d</i> | Goodwill <i>e</i> | Ostatný DNM <i>f</i> | Obstarávaný DNM <i>g</i> | Poskytnuté preddavy na DNM <i>h</i> | Spolu <i>i</i> |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 22 818 | | | | 3 400 | | 26 218 |
| Prírastky | | 34 000 | | | | | | 34 000 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | -3 400 | | -3 400 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 56 818 | | | | 0 | | 56 818 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12 026 | | | | | | 12 026 |
| Prírastky | | 6 750 | | | | | | 6 750 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 18 776 | | | | | | 18 776 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 793 | | | | 3 400 | | 14 193 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 38 042 | | | | 0 | | 38 042 |

Spoločnosť v dlhodobom nehmotnom majetku v roku 2022 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- Zriadenie web stránky spoločnosti a eshop pre predaj všetkých produktov za účelom zvýšenia tržieb

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|------------------------|----------|----------------|-------------------------|------------------------------------|--------|
| | Aktivo a- né náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľ- né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky n a DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 18 199 | | | | | | 18 199 |
| Prírastky | | 4 620 | | | | 3 400 | | 8 020 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 22 819 | | | | 3 400 | | 26 219 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 089 | | | | | | 10 089 |
| Prírastky | | 1 937 | | | | | | 1 937 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 12 026 | | | | | | 12 026 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 109 | | | | | | 8 109 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 10 793 | | | | 3 400 | | 14 193 |

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt pred. na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 620 | 1 194 029 | 21 818 884 | | | | 285 495 | 0 | 23 308 028 |
| Prírastky | | | 6 026 353 | | | | 75 441 | 1 667 | 6 103 461 |
| Úbytky | -610 | | -1 999 401 | | | | | | -2 000 011 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 010 | 1 194 029 | 25 845 836 | | | | 360 936 | 1 667 | 27 411 478 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 410 897 | 12 593 808 | | | | | | 13 004 705 |
| Prírastky | | 59 701 | 4 003 654 | | | | | | 4 063 355 |
| Úbytky | | | -1 999 401 | | | | | | -1 999 401 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 470 598 | 14 598 061 | | | | | | 15 068 659 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 620 | 783 132 | 9 225 076 | | | | 285 495 | 0 | 10 303 323 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 010 | 723 431 | 11 247 775 | | | | 360 936 | 1 667 | 12 342 819 |

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2022 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- výrobné stroje: 1 ks Automatizovaná a robotizovaná výrobná linka,
 - dopravné prostriedky na lízing – 1ks motorové vozidlo pre obchodných zástupcov
- Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2022 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :
- predaj opotrebovaného motorového vozidla po lízingu,
 - predaj nepotrebných výrobných strojov: technologická linka na čistenie otvorov, linka na výrobu rúšok

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt pred. na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 620 | 1 194 029 | 21 562 751 | | | | 5 375 | | 22 771 775 |
| Prírastky | | | 270 024 | | | | 280 120 | | 550 144 |
| Úbytky | | | -13 891 | | | | | | -13 891 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 620 | 1 194 029 | 21 818 884 | | | | 285 495 | | 23 308 028 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 351 195 | 9 452 152 | | | | | | 9 803 347 |
| Prírastky | | 59 702 | 3 155 547 | | | | | | 3 215 249 |
| Úbytky | | | -13 891 | | | | | | -13 891 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 410 897 | 12 593 808 | | | | | | 13 004 705 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 9 620 | 842 834 | 12 110 599 | | | | 5 375 | | 12 968 428 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 9 620 | 783 132 | 9 225 076 | | | | 285 495 | | 10 303 323 |

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – nehnuteľnosti - je poistený u poisťovacej spoločnosti Union poisťovňa, a.s. na poistnú sumu: 827 000,- € v ročnej poistnej čiastke: 514,- €, pričom poistné plnenie je vinkulované v prospech UniCredit Bank, a.s., ktorá poskytla investičný úver na spolufinancovanie nákupu nových inovatívnych technológií v zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby:

- stroje a technológie s príspevkom NFP: ITMS: 313012C302, ITMS: 313031P443 a ITMS: 313012AFL7, sú poistené u poisťovacej spoločnosti Wustenrot na poistnú sumu 16.351.340,- € v ročnej poistnej sume: 39.804,- €.

- stroj s príspevkom NFP, ITMS: 313012Q705 je poistený v poisťovni UNIQA na poistnú sumu 3.745.000,- € v ročnej poistnej sume 5.849,- €.

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá - je poistený u poisťovacích spoločností Kooperativa, a.s., Generali Slovensko, a.s., ČSOB poisťovňa a.s.. Poistenie MV sa týka: PZP a havarijné poistenie, v celkovej ročnej výške 12.019,- €.

4. Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Nehuteľnosti na LV 949 a LV 3144 | 723 431 |
| Stroje a technológie z NFP(1.projekt), ITMS: 25110120624 | 14 114 |
| Stroje a technológie z NFP(2.projekt), ITMS: 313012C302 | 2 282 760 |
| Stroje a technológie z NFP(4.projekt), ITMS: 313031P443 | 605 675 |
| Stroje a technológie z NFP(5.projekt), ITMS: 313012Q705 | 2 184 271 |
| Stroje a technológie z NFP(6.projekt), ITMS: 313012AFL7 | 5 580 458 |

1. Na základe Zmluvy o úvere č. 000735/CORP/2017 uzatvorenou s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (LV 949 a LV 3144), pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje a technológie z NFP 2. projekt, zmluva zo dňa 7.7.2017) je istina vo výške: 6.601.500,- €. (viď bod 4, bod 6, príj. čl. IV)B bod 6).

2. Na základe Zmlúv o poskytnutí NFP sú zriadené záložné práva na hnutelný majetok obstaraný prostredníctvom NFP voči zriaďovateľovi (príslušné ministerstvo) ako záložnému veriteľovi v prvom rade, následne voči banke UniCredit Bank a.s. záložnému veriteľovi v druhom rade, a to nasledovne:

- ITMS: 313012C302 vo výške istiny: 4.736.237,- €, zrušené k 23.2.2023 po skončení platnosti projektu
- ITMS: 313031P443 vo výške istiny: 959.750,- €
- ITMS: 313012Q705 vo výške istiny: 1.999.830,- €
- ITMS: 313012AFL7 vo výške istiny: 2.997.000,- €

5. Opravné položky k zásobám

O znížení úžitkovej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované.

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2022 pristúpené.

6. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť dňa 17.10.2017 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o úvere č. 000733/CORP/2017 vo výške úverového limitu 461.038,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutelným veciam, v ktorej je určené minimálne ručenie na zásoby vo výške 10.000,- €.(viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6)

Vo februári 2023 bolo toto záložné právo zrušené notárskou zápisnicou z dôvodu splatenia úveru.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo k 31.12.2022 | 1 343 116 |

7. Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Spoločnosť dňa 17.10.2017 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o úvere č. 000734/CORP/2017 do výšky úverového limitu 860.000,- € a Zmluvu o úvere č. 000735/CORP/2017 do výšky úverového limitu 5.241.500,- € a Zmluvu o úvere č. 000733/CORP/2017 do výšky úverového limitu 500.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam, v ktorej je určené minimálne ručenie spolu s ďalšími záložnými právami v celkovej sume 6.601.500,- €. (viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6)

Spoločnosť podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. aj ďalšie úverové zmluvy na financovanie investičného majetku z NFP. K týmto úverovým zmluvám boli podpísané a zaregistrované aj náležité zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam s najvyššou hodnotou istiny 2.900.000,- €.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|---------------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 186 301 |

8. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. Z dôvodu odpisu nepremličaných pohľadávok, od vymáhania ktorých sme už upustili, sme zrušili OP vo výške 29.356,- €

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok za rok 2022 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2022 podľa pravidla:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 0,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 0,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 14.939,-€.

Opravné položky celkom sú 14.939,- €.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2022 sú aj niektoré pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožitelné a zo strany odberateľov budú v nasledujúcich kalendárnych rokoch uhradené prostredníctvom súdom určených splátok

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---|-----------------------|---|--|--|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Tvorba OP <i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku | 53 354 | 9 059 | 29 356 | | 14 939 |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 53 354 | 9 059 | 29 356 | | 14 939 |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky <i>a</i> | V lehote splatnosti <i>b</i> | Po lehote splatnosti <i>c</i> | Pohľadávky spolu <i>d</i> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 126 250 | 60 051 | 186 301 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 3 020 266 | 0 | 3 020 266 |
| Iné pohľadávky | 750 721 | 0 | 750 721 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 988 487 | 60 051 | 4 048 538 |

Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2022 tvoria:

- dotácia NFP podľa schváleného projektu č. ITMS: 313012AFL7: 2.998.500,- €
- odpočet na dani z pridanej hodnoty za november 2022: 21.766,- €
- Iné pohľadávky sú vo výške 750.721,- tvoria:
 - vrátenie dph za rok 2022 za nákup pohonných látok v Čechách vo výške 3.608,- €
 - poskytnutá krátkodobá pôžička pre spoločnosť Kotvy a hmoždinky s.r.o Revúca + úroky vo

- výške 746.129€
pohľadávka voči poisťovni za náhradu škody vo výške 984,- €..

9. Odložená daňová pohľadávka**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 30 644 | 31 003 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 30 644 | 31 003 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho: | 9 044 | 26 882 |
| odpočítateľné | 9 044 | 26 882 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 899 | 7 849 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 1 899 | 5 645 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -1 899 | 160 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 2 204 |
| Odložený daňový záväzok | 25 598 | 6 511 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 25 037 | 503 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 3 671 | +343 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 21 366 | 0 |
| Iné | | |

Odložená daňová pohľadávka vznikla:

- za zúčtované rezervy na nevyfakturované služby auditu,
- za nezaplatené služby za nájom a sprostredkovanie,
- za záručné opravy,
- za rozdiel vyššej zostatkovej ceny dotácie oproti daňovej zostatkovej cene dotácie,
- z dôvodu precenenia derivátových obchodov v banke UniCredit Bank a.s.

Odložený daňový záväzok vznikol:

- z dočasného rozdielu vyššej účtovnej zostatkovej ceny majetku ako daňovej zostatkovej ceny,
- z dôvodu precenenia derivátových obchodov v banke UniCredit Bank a.s.

10. Krátkodobý finančný majetok**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 13 182 | 1 039 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 648 959 | 41 319 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 662 141 | 42 358 |

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú minimálne.

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

11. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné v čiastke 13.487,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 500,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva pre rok 2022.

III) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2022 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 14.06.2022 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 500.000,- € zo zisku od roku 2012 do 2016 a z roku 2021 na celkovú sumu 2.425.000,-€
- Zákonný rezervný fond bol doplnený v roku 2012 do výšky 10% základného imania, celkom 500,-€, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti ešte za rok 2011.
- Neuhradená strata z minulých rokov 2009 a 2010 bola vyrovnaná zo zisku z roku 2011 a 2012 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 14.06.2022 .
- Účtovný zisk z roku 2016, 2017, 2018, 2019 a 2020 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.06.2017, 22.05.2018, 13.05.2019, 25.06.2020 a 30.06.2021.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 32,49 %
Hodnota VI: 3.200.953 € Hodnota záväzkov: 9.853.045 €

2. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 182 831 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 182 831 |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 182 831 |

3. Rezervy

V zmysle zákona tvorila spoločnosť rezervy na krytie rizika aj v roku 2022, a to nasledovne:

Informácie o rezervách

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 2 539 | | | 789 | 1 750 |
| Rezerva na záručné opravy a reklamácie | 2 539 | | | 789 | 1 750 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 18 299 | 13 374 | 12 636 | | 19 037 |
| Na nevyčerpané dovolenky | 9 911 | 6 245 | 5 701 | | 10 455 |
| Na nevyfaktur. služby –audit, energie | 4 900 | 4 900 | 4 900 | | 4 900 |
| Na odvody z nevyč. dovolenky | 3 488 | 2 229 | 2 035 | | 3 682 |
| | | | | | |

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 1.389.888,- €, z ktorých zostatok tvorí: prijatá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2022 vo výške: 1.246.479,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 116.957,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 2.753,- €. Súčasťou dlhodobých záväzkov v roku 2022 je aj odložený daňový záväzok vo výške 23.699,- € z precenenia derivátových obchodov. Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatých prevádzkových preddavkov a ostatných záväzkov z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých závazkov z obchodného styku je k 31.12.2022 v sume 277.722,- €, z toho všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné krátkodobé závazky v čiastke 178.973,- €, sa týkajú závazkov voči konateľovi v čiastke 667,- €, za mzdu voči zamestnancom 35.553,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 22.158,- €, záväzky voči daňovému úradu: za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 2.291,- €, splatná daň z príjmu právnickej osoby za rok 2022 vo výške 55.593,- €, za doplatok za daň z motorových vozidiel za rok 2022 vo výške 14,- €, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 85,- €, krátkodobý záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 62.612,- €.

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 389 888 | 942 843 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 389 888 | 942 843 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 456 695 | 726 262 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 456 695 | 665 734 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 60 528 |

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2022 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie a na príspevky na vstupné lekárske prehliadky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 794 | 3 275 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 482 | 2 432 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 482 | 2 433 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 523 | 2 913 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 753 | 2 794 |

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

A) Bankové úvery:

a) krátkodobé:

Kontokorent ČSOB a.s. - je poskytnutý od roku 2013 na prefinancovanie zásob tovaru do výšky 20 000,- € a v roku 2017 bol navýšený na sumu 130.000,- €.

Kontokorent Slovenská sporiteľňa a.s. – poskytnutý bol v júni 2016 na financovanie nákupu hnutel'ného majetku pre prevádzku výroby, v roku 2018 bol obnovený vo výške KTK: 150.000,- €.

b) dlhodobé:

UniCredit Bank a.s. – úver na refinancovanie zostatku úveru v Tatra banke vo výške 461.038,- € so splatnosťou 31.08.2022 bol splatený načas.

Blankozmenka a Zmluva o zriadení záložného práva k zásobám, ktorá je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 31398/2017, boli zrušené vo februári 2023.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000735/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 5.241.500,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 31401/2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v katastri nehnuteľností dňa 23.10.2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutel'ným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 6269/2018, pod sp.značkou 11388/2018 a pod sp.značkou 11392/2018, všetky zmluvy spolu na sumu istiny: 6.601.500,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000080/CORP/2019 zo dňa 13.02.2019 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 1.424.900,- € , úver bol predčasne splatený dňa 06.12.2022.

Blankozmenka zo dňa 13.2.2019, Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 5254/2019 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v katastri nehnuteľností dňa 20.03.2019 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutel'ným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 5245/2019, budú v roku 2023 zrušené.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000005/CORP/2020 zo dňa 21.01.2020 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 440.000,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 21.01.2020, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 2073/2020.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000143/CORP/2020 zo dňa 13.05.2020 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 2.872.500,- € so splatnosťou 30.06.2026.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 13.5.2020, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 12516/2020 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutel'ným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 28044/2020 na sumu istiny: 2.872.500,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000253/CORP/2021 zo dňa 23.06.2021 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 180.000,- € so splatnosťou 31.12.2026 na financovanie prístavby k výrobnéj hale.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 23.06.2021, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá ešte nie je zaregistrovaná v katastri nehnuteľností, bude až po dokončení a zapísaní stavby do listu vlastníctva.

UniCredit Bank a.s. – prevádzkový úver

Zmluva o úvere č. 000139/CORP/2022 zo dňa 05.04.2022, tzv. COVID úver, je zmluva o poskytnutí peňažných prostriedkov vo výške 1.000.000,- € so splatnosťou 31.03.2026 na financovanie prevádzkových potrieb, týkajúcich sa rozšírenia skladových zásob.

Úver je podporený z Operačného programu Integrovaná infraštruktúra a spolufinancovaný z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a štátneho rozpočtu SR vo forme záručného nástroja FLGP SIH ANTIKORONA záruka, ktorú poskytol National Development Fund II (NDF II). Ak spoločnosť splní kritériá oprávnenosti na úrokovú dotáciu (najviac do sumy predstavujúcej 10% z dojednanej sumy úveru), poskytne NDF II banke úhradu úrokov po celú dobu splácania úveru. V apríli 2023 boli predložené doklady na posúdenie splnenia kritérií a spoločnosti nárok na úrokovú dotáciu vznikol.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000146/CORP/2022 zo dňa 03.05.2022 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 4.998.500,- € so splatnosťou k 30.10.2029 na financovanie projektovej investície.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 03.05.2022, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 15943/2022 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v katastrí nehnuteľností dňa 11.05.2022, a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 15947/2022 na sumu istiny: 4.998.500,- €.

B) Pôžičky:

a) krátkodobé

- nemá

b) dlhodobé

- materská spoločnosť HERMAN Group a.s. poskytla spoločnosti dlhodobú pôžičku na financovanie investícií, ktoré sú čiastočne financované aj z nenávratného finančného príspevku. Pôžička je poskytnutá na dobu neurčitú s výpovednou dobou 1 rok a 1 mesiac s úrokom 1,2% p.a. s postupným splácaním podľa možnosti dcérskej spoločnosti. Výška úroku je platná k 31.12.2022, od 01.01.2023 sa bude vzhľadom na stav úrokov v komerčných bankách meniť.

C) Splátkové úvery:

ČSOB Leasing s.r.o.- na kúpu motorových vozidiel boli uzavreté so spoločnosťou ČSOB Leasing s.r.o., ako financujúcou spoločnosťou, zmluvy o úvere v roku 2019: LZ č. 19/70378.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit | EUR | 3M EURIBOR+1,9% | 30.06.2025 | 1 046 100 | 1 463 700 |
| ÚZ č.000005/CORP/2020 UniCredit | EUR | 3M EURIBOR+1,5% | 30.06.2025 | 209 495 | 293 315 |
| ÚZ č.000143/CORP/2020 UniCredit | EUR | 3M EURIBOR+1,6% | 30.06.2026 | 635 200 | 817 600 |
| ÚZ č.000253/CORP/2021 UniCredit | EUR | 3M EURIBOR+1,5% | 31.12.2026 | 144 000 | 180 000 |
| ÚZ č.000139/CORP/2022 UniCredit | EUR | 3M EURIBOR+1,5% | 31.03.2026 | 1 000 000 | 0 |
| ÚZ č.000146/CORP/2022 UniCredit | EUR | A:3M EURIBOR+0,89% | 31.12.2023 | 2 998 500 | 0 |
| ÚZ č.000146/CORP/2022 UniCredit | EUR | B:3M EURIBOR+0,89% | 30.10.2029 | 1 952 380 | 0 |

| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
|---------------------------------|-----|-----------------|------------|---|---------|
| KTK CSOB | EUR | 1M EURIBOR+3,1% | 31.01.2024 | 0 | 129 079 |
| KTK SLSP | EUR | 1M EURIBOR+2,9% | 15.01.2024 | 0 | 148 277 |

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Pôžička od spoločníka | EUR | 1,2 | Neurč. | 1 246 479 | 781 148 |

7. Informácia o majetku prenatatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 62 613 | 116 957 | | 139 632 | 158 902 | |
| Finančný výnos | 4 277 | 5 555 | | 6 483 | 8 573 | |
| Spolu | 66 890 | 122 512 | | 146 115 | 167 475 | |

8. Informácie o daniach z príjmov

Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 421 970 | x | x | 232 181 | x | x |
| teoretická daň | x | 88 614 | 21,00 | x | 48 758 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 25 104 | 5 272 | 1,25 | 28 903 | 6 069 | 2,61 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -51 545 | -10 824 | -2,57 | -28 479 | -5 980 | -2,57 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane Iné | | | | | | |
| Spolu | 395 529 | 83 061 | 19,68 | 232 606 | 48 847 | 21,04 |
| Splatná daň z príjmov | x | 83 061 | 19,68 | x | 48 847 | 21,04 |
| Odložená daň z príjmov | x | 3 671 | 0,87 | x | 503 | 0,21 |
| Celková daň z príjmov | x | 86 732 | 20,55 | x | 49 350 | 21,25 |

9. Informácie o finančných derivátoch

K dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje otvorené obchody:

| Názov položky | Účtovná hodnota k 31.12.2022 | | Účtovná hodnota k 31.12.2021 | |
|---|------------------------------|----------|------------------------------|---------------|
| | Pohľadávky | Závazky | Pohľadávky | Závazky |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | | |
| Spoločnosť nemá | | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 91 250 | 0 | 0 | 10 494 |
| Úrokový swap | 91 250 | 0 | 0 | 10 494 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|---|----------------|--|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na: | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na: | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | 0 | 0 |
| Spoločnosť nemá | | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | | +72 087 | 0 | -8 290 |
| Úrokový swap | | +72 087 | | -8 290 |

Majetok zabezpečený finančnými derivátmi spoločnosť nemá.

ČI. IV) INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar

Tržby za vlastné výrobky sú z výroby rezných a brúsnych abrazívnych nástrojov rôznych veľkostí. Pochádzajú z územia Slovenska a Českej republiky, Maďarska, Poľska, aj iných krajín EU.

Spoločnosť v roku 2022 obmedzila výrobu ochranných rúšok na minimum. Tržby za predaj týchto vlastných výrobkov pochádzajú z územia Slovenska.

Tržby za tovar pochádzajú z územia Slovenska a z územia Českej republiky a iných krajín EU. Hlavná odbytová oblasť tovaru je na území Slovenska. Ide o predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojárstvo, predaj náhradných dielov, ostatný tovar, predaj strojov.

Tržby z predaja služieb sú za služby spojené s prenájmom kancelárskych a skladových priestorov, za prepravu tovaru a za vedenie účtovníctva.

| Tržby: | bežné ÚO | predchádzajúce ÚO |
|-----------------------------|-----------|-------------------|
| • Predaj výrobkov tuzemsko | 672 352 | 667 759 |
| • z toho za ochranné rúška: | 2 788 | 50 765 |
| • Predaj výrobkov ČR | 268 737 | 142 029 |
| • z toho za ochranné rúška: | 0 | 0 |
| • Predaj výrobkov HU, PL | 12 612 | 4 434 |
| • Predaj výrobkov EÚ | 2 547 919 | 2 233 175 |
| Spolu: | 3 501 620 | 3 047 398 |
| • Predaj tovaru tuzemsko | 1 064 504 | 1 924 241 |
| • Predaj tovaru ČR | 358 138 | 364 020 |
| • Predaj tovaru HU | 6 488 | 2 277 |
| • Predaj tovaru EU | 1 231 000 | 906 323 |
| Spolu: | 2 660 130 | 3 196 861 |

| | | |
|--------------------------------|--------|--------|
| • Prenájom priestorov | 54 826 | 69 482 |
| • Prenájom MV | 0 | 350 |
| • Účtovnícke a skladové služby | 11 150 | 7 595 |
| • Preprava tovaru | 6 717 | 10 804 |
| Spolu: | 72 693 | 88 231 |

Čistý obrat celkom **6 234 442** **6 332 490**

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
| | Konečný zostatok b | Konečný zostatok c | Začiatkový stav d | Bežné účtovné obdobie e | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 215 624 | 168 485 | 125 284 | 47 139 | 43 201 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 215 624 | 168 485 | 125 284 | 47 139 | 43 201 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 47 139 | 43 201 |

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- Náhrada škody za stratené alebo poškodené zásielky vo výške 363,- €,
- Výnosy z vrátenia DPH z Českej republiky za rok 2021 v výške 3.608,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:25110120624, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 16.863,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012C302, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 766.421,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031N173, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 481.221,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031P443, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 159.958,- €.

- g. Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012Q705, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 53,4% ročného odpisu, t.j. 333.305,- €.
- h. Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012AFL7, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 208.229,- €.
- i. Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného majetku, celkom vo výške 814.250,- €.
- j. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vlastných výrobkov na sklade vo výške 47.139,- €.

4. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Účtovná jednotka fakturuje tovar pre českých zákazníkov v mene CZK a pre maďarských zákazníkov v mene HUF. Zároveň má otvorený bankový účet v Českej sporiteľni v mene CZK a v banke Reiffeisen BANK v mene HUF. Prijaté platby za predaný tovar sa prepočítavajú denným kurzom podľa ECB, odoslané úhrady sa prepočítavajú kurzom podľa metódy FIFO. Kurzové zisky pri inkase pohľadávok boli vo výške 2.868,- €, pri platbe záväzku boli 3.027,- €, hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 615,- €.

Účtovná jednotka od roku 2016 spolupracuje pri prevode meny CZK na EUR so spoločnosťou AKCENTA z dôvodu zvýhodneného kurzu. Výnosy z týchto operácií účtuje ako výnosy z derivátových operácií, pre rok 2022 vo výške 1.711,- €.

Účtovná jednotka v roku 2022 poskytla krátkodobú pôžičku spoločnosti Kotvy a hmoždinky s.r.o., Revúca, vo výške 745.000,- € s výnosovým úrokom 2.481,- €.

IV) B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 948 858 | 702 730 |
| Opravy a údržba | 43 725 | 67 144 |
| Cestovné | 11 722 | 11 152 |
| Nájmy a prenájmy | 261 358 | 272 360 |
| Účtovnícke, audítorské a softvérové a webové služby, školenia | 91 777 | 48 655 |
| Právne služby a certifikácie, reklamné služby | 27 060 | 24 206 |
| Konzultačné a poradenské služby | 2 440 | 115 000 |
| Prepravné služby | 72 792 | 67 527 |
| Služby záručného servisu | 360 953 | 38 796 |
| Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet | 7 381 | 7 795 |
| Sprostredkovanie | 62 147 | 34 255 |
| Ostatné služby | 7 503 | 15 840 |

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK a HUF, v roku 2022 to bolo vo výške 2.493,- €, pri prevode z účtu v cudzej mene na EUR 298,- €, pri platbe záväzkov 644,-€ a pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 47,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2022 patrili:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 139 971 | 103 310 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>3 482</i> | <i>3 194</i> |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | <i>47</i> | <i>111</i> |
| <i>Náklady na derivátové operácie</i> | <i>15 208</i> | <i>7 859</i> |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>121 281</i> | <i>92 257</i> |
| <i>Bankové poplatky</i> | <i>13 843</i> | <i>6 222</i> |
| <i>Bankové úroky</i> | <i>87 720</i> | <i>68 035</i> |
| <i>Úroky pre prepojené účtovné jednotky</i> | <i>12 782</i> | <i>8 798</i> |
| <i>Úroky z lízingov</i> | <i>6 936</i> | <i>9 202</i> |

ČI. V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

d) Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy na nehnuteľný a hnutel'ný majetok, a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnuté úvery. (Vid' ČI. I bod 4.)

Ide o záložné zmluvy voči UniCredit Bank a príslušným ministerstvám SR, ktoré poskytovali NFP.

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

Manažment spoločnosti v súvislosti s pokračujúcim vojnovým konfliktom na Ukrajina a vysokou mierou inflácie na Slovensku urobil analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a vedenie dospelo k názoru, že v súčasnosti nemáme významné nepriaznivé dopady, okrem rastúcich cien vstupov – pohonné látky, energie, vstupné materiály a služby. Vedenie nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

ČI. VII) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka má ekonomické, personálne a iné prepojenie podľa §2 písm.n) zákona so závislými osobami:

- Materská spoločnosť HERMAN Group, a.s. Bratislava, IČO: 44770453
- Spriaznená spoločnosť ENTRADING s.r.o. Bratislava, IČO: 31656692

1. Zoznam a charakteristika obchodov a transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi závislými osobami v roku 2022:

HERMAN Group, a.s., materská spoločnosť so 100% podielom na vedení spoločnosti:

- Poskytnutie dlhodobej pôžičky od materskej spoločnosti na financovanie investícií, ktoré sú čiastočne financované aj z nenávratného finančného príspevku. Pôžička je poskytnutá na dobu neurčitú s výpovednou dobou 1 rok a 1 mesiac s úrokom 1,2% p.a. s postupným splácaním podľa možností dcérskej spoločnosti. Stav ku koncu roka 2022 bol 1.246.479,- eur.
- Kapitalizácia vlastných zdrojov materskej spoločnosti do dcérskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov v roku 2022 sa neuskutočnila, ale v minulom období tak došlo k navýšeniu vlastného imania o sumu 1.925.000,- eur z dôvodu rozvoja spoločnosti.
- Predaj nehnuteľného majetku – stavebný pozemok materskej spoločnosti vo výške 16.500,- eur bez dph, cena bola stanovená znaleckým posudkom.
- Predaj služieb do materskej spoločnosti, celkom: 934,- eur, z toho:
 - Za prenájom skladových priestorov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme priestorov, celkom: 114,- eur.
 - Za účtovnícke služby a služby na účtovnej závierke, ročná fakturácia na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb, celkom 820,- eur.

ENTRADING, s.r.o., personálne prepojenie:

- Predaj služieb spriaznenej osobe, celkom: 3.250,- eur, z toho:
 - Za prenájom skladových priestorov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme priestorov, celkom: 1.950,- eur.
 - Za účtovnícke služby a služby na účtovnej závierke, ročná fakturácia na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb, celkom 1.300,- eur.

2. Informácie o orgánoch spoločnosti za rok 2022:

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, ani odmeny, a ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

ČI. VIII) OSTATNÉ INFORMÁCIE

Neevidujeme

ČI. IX) PREHLAD O POHYBE A ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 925 000 | | | 500 000 | 2 425 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 500 | | | | 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 777 933 | 182 831 | | -597 636 | 363 128 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -97 636 | | | 97 636 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia | 182 831 | 335 238 | | -182 831 | 335 238 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vl. obch. podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 925 000 | | | | 1 925 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 500 | | | | 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 738 359 | 39 574 | | | 777 933 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -97 637 | | | | -97 637 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 39 574 | 182 831 | | -39 574 | 182 831 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

ČI. X) PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentných úverov, ktoré sa podľa postupov účtovania vykazujú v súvahe v rámci krátkodobých bankových úverov, ale vo výkaze peňažných tokov sa považujú za peňažných ekvivalent.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

zostavený k 31.12.2022

Obchodné meno Herman Slovakia Production, s.r.o.
Sídlo Nĕmcovej 30, 042 18 Košice
IČO 44 986 823

| Ozn. | Názov položky | č. | Skutočnosť v EUR | |
|---------|---|----|-----------------------|------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie | minulé účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z prevádzkových činností | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 | 421 970 | 232 181 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-) | 2 | 1 413 416 | 4 715 582 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 | 3 284 375 | 3 217 185 |
| 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 (+) | 4 | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 5 | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 6 | -51 | 5 684 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 7 | -38 416 | -11 649 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 8 | -1 967 521 | 1 421 093 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 9 | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 10 | 107 438 | 86 035 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 11 | -2 481 | 0 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 12 | -6 510 | -3 051 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 13 | 3 482 | 3 194 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 14 | 27 909 | 2 375 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). | 15 | 5 191 | -5 283 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4) | 16 | -722 665 | -3 536 775 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 17 | -293 956 | -3 318 097 |

| | | | | |
|----------|--|----|------------------|------------------|
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 18 | -192 587 | 89 957 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 19 | -236 122 | -308 635 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 20 | | |
| | 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.) | 21 | 1 112 721 | 1 410 988 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 22 | 2 481 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 23 | -107 438 | -86 035 |
| A.5. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 24 | 5 998 500 | |
| A.6. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 25 | -1 096 383 | -679 320 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.) | 26 | 5 487 911 | 413 453 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 27 | -27 468 | -7 833 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 28 | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 29 | | |
| A | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.) | 30 | 5 882 413 | 637 801 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 31 | -30 600 | -8 020 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 32 | -6 101 795 | -550 144 |
| 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 alebo na obchodovanie (-) | 33 | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 34 | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 35 | 814 250 | 2 375 |
| 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 (+) | 36 | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 37 | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 38 | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 39 | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 40 | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | 41 | | |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 42 | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 43 | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 44 | -15 208 | -7 860 |

| | | | | |
|----------|--|-----------|-------------------|-----------------|
| B.15. | Príjmy súviaciace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 45 | 1 711 | 139 |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 46 | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 47 | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 48 | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 49 | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 50 | | |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | 51 | -5 331 642 | -563 509 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.) | 52 | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+) | 53 | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 54 | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 55 | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 56 | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 57 | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 58 | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 59 | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 60 | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10) | 61 | 346 368 | -54 839 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 62 | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 63 | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 64 | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 65 | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 66 | 1 357 282 | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 67 | -891 950 | -79 973 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 68 | -118 964 | 25 134 |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | 69 | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 70 | | |
| C.2.10 | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 71 | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 72 | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 73 | | |

| | | | | |
|-----------|--|----|-----------------|-----------------|
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 74 | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 75 | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 76 | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 77 | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 78 | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 79 | 346 368 | -54 839 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 80 | 897 139 | 19 453 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 81 | -234 998 | -254 451 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 82 | 662 141 | -234 998 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 83 | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 84 | 662 141 | -234 998 |