



**MOORE BDR**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**z auditu účtovnej závierky**

**a**

**Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

**pre spoločnosť s ručením obmedzeným**

**Herman Slovakia Production s.r.o.**

**so sídlom v Košiciach**

**za rok 2022**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre spoločníkov a vedenie spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o. Košice

### **I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o. so sídlom v Košiciach, IČO: 44 986 823, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o. k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### ***Základ pre názor***

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423 / 2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **II. SPRÁVA K ĎALŠIM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

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

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

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

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Banská Bystrica, 21. júna 2023

BDR, spol. s r.o.  
M. M. Hodžu 3  
974 01 Banská Bystrica  
Licencia SKAu č. 6  
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica  
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Miroslav Čiampor  
kľúčový audítorský partner  
licencia UDVA č. 1068



# **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022**

**Herman Slovakia Production s.r.o.**

**Němcovej 30**

**042 18 Košice**

**OBSAH**

1. Príhovor konateľa spoločnosti.....	3
2. Všeobecná časť.....	4
3. Obchodné výsledky úseku predaja.....	5
3.1. Vývoj čistého obratu .....	6
3.2. Vývoj čistého obratu po predajných líniách 2022.....	6
3.3. Produktové portfólio.....	7
3.4. Produktové novinky.....	8
4. Výsledky úseku výroby .....	12
4.1. Vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov 2018 -2022.....	12
5. Finančné výsledky .....	13
5.1. Výkaz ziskov a strát .....	14
5.2. Súvaha .....	14
5.3. Vybrané finančné ukazovatele .....	15
6. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa .....	16
7. Záver .....	16
8. Správa nezávislého audítora.....	18

Prílohy: Auditovaná Ročná závierka k 31.12.2022  
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

Výročnú správu vyhotovil: Ing. Jaroslava Zulová

Schválené dňa: 19.06.2023

Výročnú správu schválila:



Bc. Miroslava Kvetková

## **1. Príhovor konateľ'a spoločnosti**

Vážení spolupracovníci, vážení obchodní partneri !

V júni roku 2022 sa nám podľa plánu podarilo nasadiť unikátne riešenú webovú stránku v programovacom jazyku PHP verzia 8 s databázou MySQL a spustiť ju v piatich jazykových mutáciách. Riešenie je nadčasové a predpokladáme, že aj definitívne na niekoľko najbližších rokov. Vzhľadom na možnosti, ktoré ponúka, nám určite pomôže zvyšovať tržby v on-line priestore.

Napriek tomu, že sme koncom roka zaviedli predajnú líniu obchodníci – Maďarsko, nám čistý obrat klesol o 1,5% a EBITDA o 5%. Pokles EBITD-y spôsobil aj výrazný nárast úrokov z úverov nutných pre nákup novej technológie, ktorú sme nasadili koncom roka. Napriek tomu je tento parameter naďalej veľmi dobrý najmä vzhľadom k trhovým podmienkam, ktoré v roku 2022 boli.

Značné úsilie sme venovali zavádzaniu nových výrobkov, na ktoré bol rok 2022 bohatý. Nešlo však v žiadnom prípade o líniové rozšírenie do nových oblastí s cieľom osloviť nových zákazníkov, ale o rozšírenie súčasného portfólia tak, aby náš dnešný zákazník nemusel „odbiehať“ ku konkurencii len preto, lebo nenašiel nástroj, ktorý k svojmu náradiu potrebuje. V tomto rozširovaní budeme pokračovať nielen v roku 2023, ale aj v prvej polovici roka 2024 tak, aby sme o našom sortimente mohli povedať, že je komplexný. Tempo ďalšieho rozširovania sortimentu sa spomalí a zavádzať sa budú iba najnovšie novinky v obore.

V roku 2022 sme pracovali v stiesnených skladových podmienkach, veľká časť našich zásob bola umiestnená v prenajatých priestoroch. V prvom polroku 2023 nás čaká sťahovanie skladu do novej skladovej haly a nasadenie nového systému pri expedícii tovaru v súlade s najnovšími poznatkami v organizácii skladového hospodárstva.

Ďakujem všetkým spolupracovníkom za pomoc a spoluprácu v roku 2022 a máme sa na čo tešiť v roku 2023 !

Bc. Miroslava Kvetková  
Konateľ spoločnosti

## 2. Všeobecná časť

### Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Herman Slovakia Production s.r.o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo spoločnosti:	Němcovej 30, 042 18 Košice
Zaregistrované:	Obchodným registrom Mestského súdu Košice I
Dátum zápisu do OR:	01.10.2009
Oddiel:	Sro, vložka číslo: 37629/V
IČO:	44 986 823
DIČ:	2022896975

### Dôležité milníky:

14.09.2009	založenie spoločnosti zakladateľskou listinou
01.01.2010	oficiálny začiatok hlavnej činnosti spoločnosti – telepredaj
02.03.2011	zmena spoločníka a konateľ'a spoločnosti – Ing. Kováčová
Kuchtová	
01.05.2012	zmena názvu spoločnosti na Herman Slovakia Distribution s.r.o. a presťahovanie sa do nových priestorov spoločnosti
07.02.2013	zmena spoločníka – spoločnosť Herman Group a.s. Bratislava
01.04.2013	rozšírenie telepredaja – predajná línia Česká republika
01.07.2015	spustenie prevádzky výroby rezných a brúsnych kotúčov
31.12.2017	prekročenie hranice 1 mil. ks vyrobených abrazívnych kotúčov
01.02.2018	zavedenie novej predajnej línie – obchodníci Česká republika
23.07.2018	zaradenie dvoch rotačných lisov do prevádzky
03.12.2018	získanie certifikátu ISO 9001:2015
01.02.2019	zmena konateľ'a spoločnosti – Bc. Kvetková Miroslava
01.05.2019	spustenie prevádzky výroby lamelových brúsnych kotúčov
28.04.2020	zmena názvu spoločnosti na Herman Slovakia Production s.r.o.
01.05.2020	výroba a kompletizácia elektrotechnických zariadení
12.05.2020	výroba ochranných rúšok pre dospelých a pre deti
01.06.2020	začiatok predaja produktov cez e-shop
15.04.2021	webová stránka na platforme WordPress
15.11.2021	Začiatok výstavby novej skladovej haly materskou spoločnosťou Herman Group a.s.
01.06.2022	webová stránka v piatich jazykoch
01.10.2022	rozšírenie predajnej línie – obchodníci Maďarsko

### Predmet činnosti k 31.12.2022

podľa výpisu z obchodného registra:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

3. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
4. Prenájom hnutel'nych vecí
5. Výroba rezných a brúsnych výrobkov
6. Vedenie účtovníctva
7. Textilná výroba
8. Výroba celulózy, papiera, lepenky a výrobkov z týchto materiálov
9. Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

### **3. Obchodné výsledky úseku predaja**

Napriek tomu, že obchodné výsledky v línii „obchodníci“ v Českej republike priniesol medziročne značný nárast tržieb, ich rentabilita však bola veľmi nízka. Jednou z hlavných príčin boli časté zmeny na našej webovej stránke. Snažili sme sa zapracovať prvky, ktoré výrazne zvyšujú komfort pri objednávaní. Zmien bolo však tak veľa a boli také časté, že ich obchodní zástupcovia nestačili „vstrebáť“ a uprednostňovali „off-line“ objednávky. Napriek tomu, že sme sa ku koncu roka dopracovali k relatívne slušnému štandardu obsluhy webovej stránky, silu zvyku bolo ťažko prekonať a rozhodli sme sa na tomto trhu pre radikálne personálne zmeny.

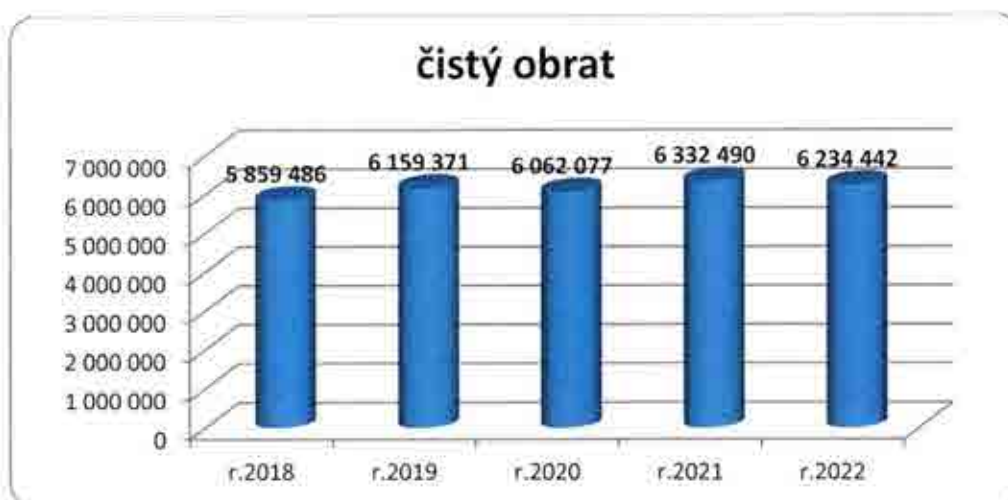
V on-line predaji na Slovenskom trhu v spolupráci s externou firmou Visibility v mesiacoch september – október uskutočnila „veľká reklamná kampaň“, ktorá však nepriniesla očakávané výsledky. Rozhodli sme sa preto, že pôjdeme neštandardnou vlastnou cestou a ku koncu roka sme pravidelnú spoluprácu s touto externou firmou ukončili.

Ku koncu roka 2022 bola organizácia našich predajných línii nasledovná :

1. Predajná línia – Slovensko
  - a) Obchodníci – predaj spotrebného materiálu a vlastných výrobkov prostredníctvom obchodných zástupcov do „kamenných“ predajni
  - b) Telepredaj – predaj náradia a nástrojov a predaj vlastných výrobkov koncovému zákazníkovi (strojárské a stavebné firmy) prostredníctvom manažérov call centra
  - c) E-shop ako samostatný on-line predajný kanál
2. Predajná línia – Česko
  - a) Obchodníci – predaj spotrebného materiálu a vlastných výrobkov prostredníctvom obchodných zástupcov do „kamenných“ predajni
  - b) Telepredaj – predaj náradia a nástrojov a predaj vlastných výrobkov koncovému zákazníkovi (strojárské a stavebné firmy) prostredníctvom manažérov call centra.
  - c) E-shop ako samostatný on-line predajný kanál
3. Predajná línia – Maďarsko
  - a) Obchodníci – predaj spotrebného materiálu a vlastných výrobkov prostredníctvom obchodných zástupcov do „kamenných“ predajni
4. Predajná línia – TOP zákazníci SK a EU
  - a) Predaj na objednávky - predaj náradia a nástrojov, najmä však predaj vlastných výrobkov, veľkým firmám

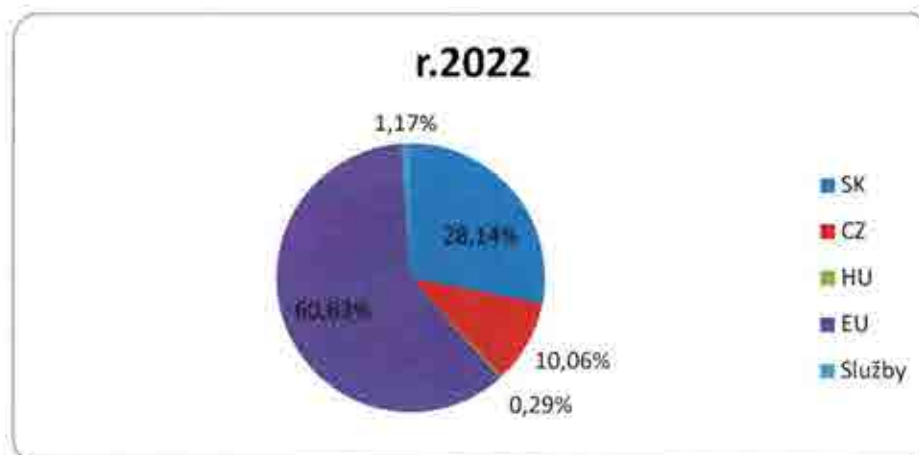
5. Predaj služieb
- Prenájmy a skladové služby
  - Účtovné služby
  - Prepravné služby

### 3.1. Vývoj čistého obratu 2018 – 2022



Musíme konštatovať, že počas posledných 4 rokov napriek relatívne dobrej výnosnosti naše tržby stagnujú. Vďaka pandémie sme však naštartovali „on-line“ predaj, aj keď je pravdou, že sme v tomto spôsobe predaja mohli zachytiť trend oveľa skôr. Dobrou správou je však to, že ani konkurenti v našom odvetví nie sú na tom lepšie a zo šedého davu je občas vidieť iba malého miestneho predajcu. Je potrebné preto z tohto pohľadu prehodnotiť celkovú stratégiu firmy, pretože nestačí iba časť produktov vyrábať, ale je nevyhnutné nájsť a zapracovať prvky diferenciácie od konkurentov. Faktom je, že celé naše odvetvie náradia a nástrojov je jedna veľká šedá zóna a ani veľkí hráči sa od seba ničím neodlišujú. A keď, tak iba farbou náradia. Predpokladáme, že nová stratégia nám neprinesie hmatateľné výsledky v roku 2023, ale až v rokoch 2024 – 2025.

### 3.2. Vývoj čistého obratu po predajných líniách v roku 2022



V roku 2022 sa nám podarilo realizovať niekoľko väčších obchodov do krajín EU, na ktorých sa však nedá stavať ani v strednodobom horizonte. Samozrejme, že potrebujeme rozvíjať aj tento predajný kanál, ale je lepšie mať veľa menších zákazníkov ako málo väčších. Hlavné odvetvia, ktoré sú našim odbytiskom, sú však na tak malom trhu, akým je Slovensko, veľmi závislé od vonkajších podmienok. Strojárstvo je závislé najmä od objednávok, ktoré získavajú Slovenské výrobné firmy najmä od zákazníkov z EU. Stavebníctvo je vždy jeden veľký „moloch“, ktorý zo zotrvačnosti chvíľu ide „aj v zlom počasí“, avšak keď nepriaznivé obdobie pomíne, rozbieha sa iba pomaly.

Typická nepriaznivá situácia sa v tomto odvetví dá očakávať práve v roku 2023. Počas pandémie veľmi vzrástli ceny stavebných materiálov, ale rozostavané stavby napriek tomu chceli investori dokončiť. Do nových investícií sa však nepúšťali – preto sa dá očakávať dočasný pokles dopytu. Podobne je to aj v Českom a Maďarskom trhu, ktoré sú síce väčšie ako domáci trh, avšak aj tak nielen v celosvetovom, ale aj v Európskom meradle, sú v podstate malé.

### 3.3. Produktové portfólio pre strojárske a stavebné odvetvie

Produktové portfólio je prehľadne kategorizované na našej webovej stránke :

Akumulátorové náradie	13,9%
Elektrické náradie	14,2%
Brúsenie	11,1%
Meranie	1,8%
Rezanie a pílenie	37,8%
Vrtanie a sekanie	17,6%
Skrutkovanie	0,2%
Príslušenstvo a náhradné diely	3,1%
Promotion	0,3%



V súvislosti s novým trendom – bezkefovými motormi – dôjde v roku 2023 pravdepodobne k zmene štruktúry členenia a elektrické náradia, do ktorých budú tieto motory montované, sa oddelí ako samostatná skupina.

### 3.4. Produktové novinky

V roku 2022 sme zaradili veľa novinek z rôznych kategórií. Z celého spektra zaradených položiek vyberáme nasledovné :

#### 3.4.1. Akumulátorové náradie



Napriek tomu, že v kategórii elektrického ručného náradia sme nezaradili žiadnu novinku, v populárnom akumulátorovom náradí to boli hneď štyri. Skrutkovač s motorom BLDC vyplnil medzeru medzi malými skrutkovačmi, priamočiara píla taktiež s motorom BLDC doplnila kategóriu „ostatné akumulátorové náradia“. Dýchadlo sme zaradili ako vhodný doplnok pre každého, kto pracuje s naším akumulátorovým náradím – tento produkt dodávame iba ako holostroj.

#### 3.4.2. Diamantový kotúč do uhlovej brúsky











Diamantový kotúč BD-70 Hybrid sa stal „trhákom“ v predaji diamantových kotúčov. Bola to novinka, ktorá na trhu neexistovala. Predaj tohto kotúča nám pomohol udržať predaj v kategórii diamantových rezných kotúčov na peknej úrovni.

### 3.4.3. Rezné kotúče do okružnej píly

			
			
<p><b>Pilový kotúč do okružnej píly HERMAN CW-20 Force</b> Drevo od 10 mm</p> <p>Štruktúra s osmi 16 zubovými bodmi vytvorí pre rýchle a ľahké hákavé a silné rezné píly rezacím.</p>	<p><b>Pilový kotúč do okružnej píly HERMAN CW-40 Cool</b> Drevo od 6 mm</p> <p>Rezný kotúč so 40 ostrými zubami a 4 trnate pružiny na optimálne rezanie mäkkého a tvrdého dreva.</p>	<p><b>Pilový kotúč do okružnej píly HERMAN CX-20 SteelCut</b> Oceľ 1 - 3 mm</p> <p>Rezný kotúč so 48 zubami pre optimálne rezníe súborových materiálov zo 2 klasických kovov.</p>	<p><b>Pilový kotúč do okružnej píly HERMAN CX-30 AlCuCut</b> Neželezné kovy 1 - 3 mm</p> <p>Rezný kotúč so 48 zubami pre optimálne rezníe kombinovaných materiálov z rezníe 2 typov kovov.</p>

Štvorica kotúčov do okružnej píly doplnila chýbajúce položky tejto kategórie. Veľmi vážne sme sa jej venovali aj napriek tomu, že tieto položky nikdy nebudú tvoriť nosnú časť predaja, sú však nevyhnutnou súčasťou ponuky pre okružnú pílu, ktorú máme zaradenú medzi akumulátorovými náradiami.

### 3.4.4. Pilové listy do chvostovej a priamočiarej píly

			
			
<p><b>Pilový list do chvostovej píly HERMAN RW-20 Hooligan</b> Drsné rezanie dreva 20 - 100...</p> <p>Krátky, vlnitý zub s 4 bodmi na bočnú časť pre rýchle rezanie. Rezníe doslova a skutočne účinne a ľahko.</p>	<p><b>Pilový list pre priamočiare píly HERMAN JW-13 Demony</b> Mäkké drevo : 5 - 120 mm</p> <p>Optimálne pilové listy pre optimálne rezanie všetmi druhmi dreva v najrýchlejšom časovom a s úložkou.</p>	<p><b>Pilový list do chvostovej píly HERMAN RX-20 Extensa</b> Drevo s klincami 6 - 100 mm</p> <p>S trnatkou, veľmi pružnou štruktúrou pre optimálne rezanie, rezanie ošiškov a rezanie závitov.</p>	<p><b>Pilový list pre priamočiare píly HERMAN JX-50 SteelCut</b> Plech : 2,5 - 6 mm</p> <p>Pružný, veľmi odolný, pre rezanie nerezových a oceľových plechov.</p>

Do programu nám pribudol nebývalý rozsah pilových listov do chvostovej a priamočiarej píly – niekoľko desiatok položiek v značnej šírke možností použitia – od CrV (chróm-vanádium) pilových listov pre rôzne typy rezov do dreva až po BiM (bimetalické) pilové listy pre rezanie ocele, nerez a pod., ako aj špeciálne tvrdokovoné pilové listy pre rezanie liatiny a stavebných materiálov.

3.4.5. Brúsne kotúče pre hrubé brúsenie kovových materiálov



**Brúsny kotúč**  
**HERMAN GS-40 Double**  
**Dvojvrstvové na ocel**

Prázdny brúsny kotúč vyrobený z dvoch vrstiev zrnka a 20% aktívnej zložky korundových zrn

**Lamelový kotúč - keramic.zrno**  
**HERMAN LX-10 Area**  
**Na nerez a legované ocele**

Na kovanie jedlých kômkov tvar podložky s veľkým výkonom tenko a hrubé kovanie zrnka

Niekoľko podstatných novinek sme zaviedli v oblasti brúsnych nástrojov. Pre hrubé brúsenie sme začali vyrábať brúsny kotúč GS-40 Double, ktorý je vyrábaný s dvoma rôznymi vrstvami korundových zrn. Zatiaľ nám výroba tohto nástroja nepriniesla očakávané výsledky a toto je tiež príklad veľmi pomalej zmeny myslenia zákazníkov – sú „pripútaní“ ku klasike, ktorú poznajú.

3.4.6. Brúsne nástroje pre stredne hrubé a jemné brúsenie kovových materiálov



**Lamelový kotúč z brúsneho rúna**  
**HERMAN LW-10 Area**  
**Na ocel, nerez a neželezné kovy**

Neklasický brúsny kotúč, ktorý je vyrobený z lamel zrnka a 20% aktívnej zložky korundových zrn

**Fibrový brúsny kotúč**  
**HERMAN FS-10**  
**Na ocel**

Pre brúsenie ploch, hran a kútov dežními prírodnými vlákna s veľkým výkonom

**Fibrový brúsny kotúč**  
**HERMAN FR-10**  
**Na nerez**

Pre brúsenie ploch, hran a kútov dežními prírodnými vlákna s veľkým výkonom

**Fibrový brúsny kotúč**  
**HERMAN FX-10**  
**Na nerez a legované ocele**

Pre brúsenie ploch, hran a kútov dežními prírodnými vlákna s veľkým výkonom

Do programu sme zaradili brúsne kotúče z lamiel z netkaných textílií a začali sme ich sami vyrábať. Taktiež sa jedná o novinku v oblasti brúsenia leštenia, ktorá ešte nie je veľmi populárna. Populárnejšie sú fibrové brúsne kotúče, ktoré v kombinácii s tvrdým a mäkkým podložným tanierom podstatne zvyšujú produktivitu práce pri brúsení uhlovými brúskami.

### 3.4.7. Špeciálne kotúče pre uhlové brúsky



**Lamelový kotúč  
HERMAN LY-20 Special  
Na opracovanie hliníka**

Špeciálny lamelový kotúč vyvinutý pre spracovanie hliníka a iných nečerných kovov.

**Čistiaci brúsný kotúč  
HERMAN KY-60 Dragon  
Na odstraňovanie hrdze.**

Karbidový, jemný aglomerátový kotúč na odstraňovanie ržavých nečistôt z plošných povrchov.

Pre prácu s uhlovými brúskami sme zaviedli dve špeciality. Jednou z nich je lamelový kotúč so špeciálnymi lamelami, určený pre opracovanie hliníka, druhým je čistiaci kotúč.

### 3.4.8. Vrtanie do kovu



**Vrták do kovu  
HERMAN DM-30 HSS-G TiN  
Do ocele, liatiny a bronzu**

Vrták s 6-strannou geometriou a TiN povrchovou úpravou poskytuje vynikajúcu odolnosť pri rezaní uhlíkových ocelí.

**Stupňovitý vrták  
HERMAN DM-60 HSS  
Pre tenkostenné materiály**

Hádza vrtáka vhodce vrtá do tenkostenných materiálov.

**Záhlbník  
HERMAN DM-70 HSS  
Kužeľový, DIN 335 C, 90°**

Prebieha pripravené a zariadené s úhlovými oceli, nelegovaných kovech, liatin a železe.

Pre rozšírenie možností vrtania do kovu sme zaviedli vrták HSS-TiN so šesťhrannou stopkou a vysokou odolnosťou pre vrtanie rázovými ťahovačmi, ako aj úplne nové produkty – stupňovité vrtáky a záhlbníky pre vrtanie do kovu. Všetky tri produkty sú z vysokokvalitného materiálu M2.

#### 4. Výsledky úseku výroby

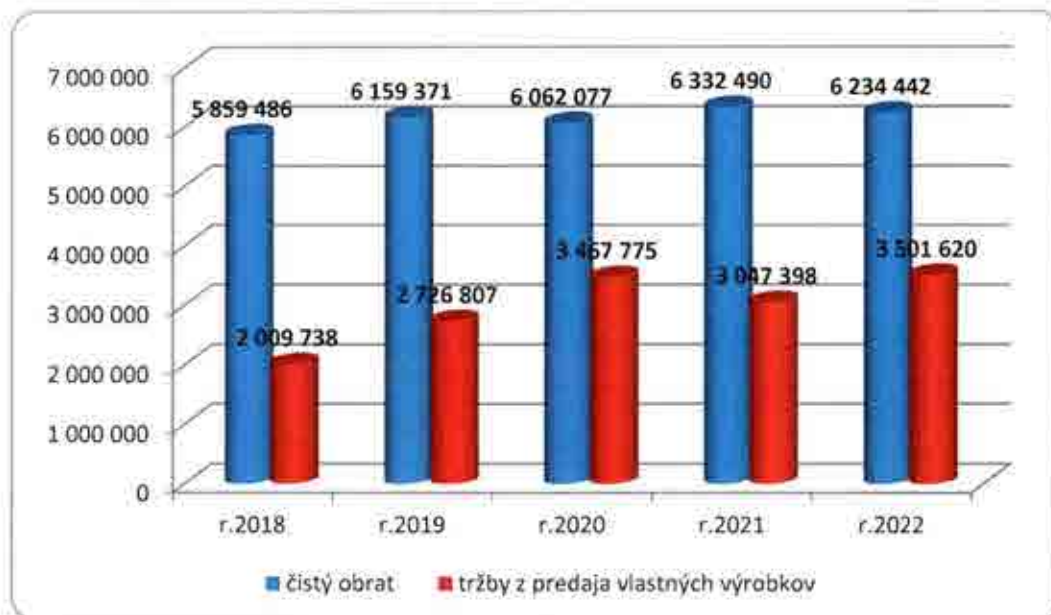
Tak, ako nám pomohla pri predaji vlastných výrobkov v rokoch 2020 a 2021 výroba ochranných rúšok pre dospelých a pre deti, tak v roku 2022 bola táto výroba úplne zastavená a nakúpené stroje sa zakonzervovali a odložili pre „prípád ďalšej pandemickej situácie“.

Situácia na trhu s reznými, brúsnymi a lamelovými kotúčmi sa stabilizovala, avšak podstatne narástla konkurencia lacných výrobkov importovaných z Ázie. V tomto smere však naďalej chceme držať vysokú kvalitatívnu úroveň našich výrobkov, a to najmä dôkladným výberom spoľahlivých dodávateľov surovín.

Boj s vysokou druhou triedou je nám pravdepodobne ešte dlho súdený, a to aj najmä preto, lebo kritériá pre ich triedenie máme vysoko nastavené.

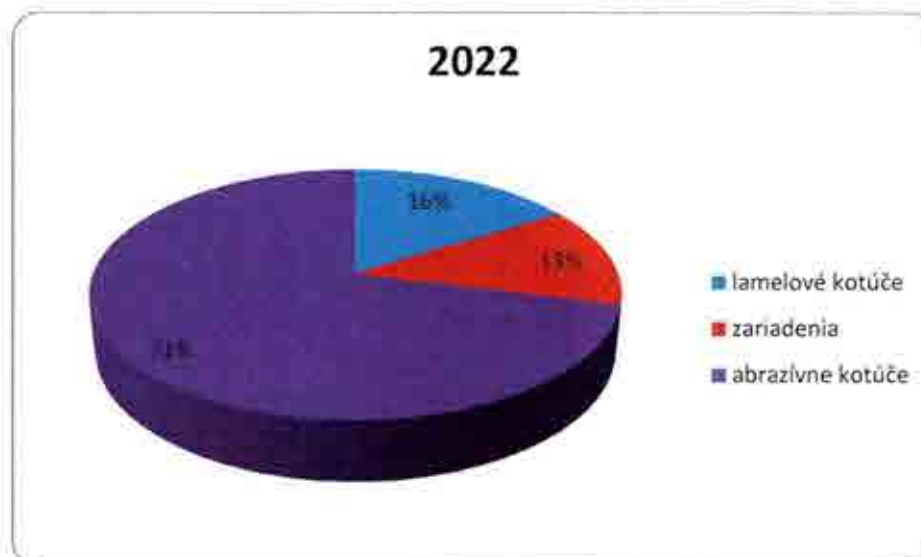
Nové produkty, najmä z brúsnych pásov z netkaných textílií, ktoré sú stále nedocenenou novinkou, vyžadujú čas na presvedčenie zákazníkov o ich význame. Aj tu sa každodenne prejavuje odpor voči všetkému, čo sa vymyká z rámca tradičného spôsobu práce a zaužívaných postupov so zavedenými brúsnymi nástrojmi.

##### 4.1. Vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov 2018 – 2022



V roku 2022 sme sa vrátili na úroveň výroby z roku 2020. K tomu nám pomohli objednávky na výrobu zariadení, ktoré nepovažujeme za trvalý stav a preto nadchádzajúce obdobie je pre nás výzvou, aby sme dokázali efektívne čeliť konkurencii z východu najmä na výrobky z abrazívnych materiálov.

Štruktúra tržieb z predaja v vlastných výrobkov za rok 2022:



## 6. Finančné výsledky

Financovanie aktivít spoločnosti z dôvodu rozvoja spoločnosti je naďalej závislé od potreby použitia cudzích zdrojov.

Dotácie - V zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP spoločnosť z predchádzajúcich rokov čerpala schválené prostriedky z eurofondov vo výške 50 až 55% z oprávnených výdavkov na tieto projekty:

- Rok 2017: Inovatívna výroba abrazívnych brúsnych nástrojov s dvoma diferentnými typmi korundových zrn lisovanými vo vrstvách v sume viac ako 2 137 500,00 €.
- Rok 2018: Nákup inovatívneho zariadenia na výrobu vejárovitých brúsnych kotúčov v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. v sume 959 750,00 €.
- Rok 2020: Nákup automatizovaného zariadenia na zvýšenie technologickej a inovačnej úrovne v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. prostredníctvom automatizácie výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230mm vo výške 1 999 830,- €.
- Rok 2022: Nákup nového zariadenia: automatizovaná a robotizovaná výrobná linka pre výrobu rezných abrazívnych nástrojov priemeru 115 mm a 125 mm z keramického zrna s nenávratným finančným príspevkom vo výške 2 998 500,- €.

Všetky tieto prostriedky čerpané z eurofondov sú určené na obstaranie dlhodobého majetku do výrobných prevádzok na výrobu rezných a brúsnych kotúčov.

Bankové úvery - spoločnosť túto formu financovania využila na financovanie nákupu dlhodobého majetku vo výške zvyšných 45 až 50 % z celkových oprávnených výdavkov na každý zrealizovaný projekt.

Nebankové pôžičky – materská spoločnosť HERMAN Group, a.s., Bratislava, sa aj v roku 2022 podieľala na financovaní časti výdavkov na realizovaný projekt.

Zamestnanci - v roku 2022 priemerný počet zamestnancov klesol na 46, zastavili sme výrobu na úseku výroby ochranných rúšok.

Závazky voči štátu a zamestnancom - k 31. decembru 2022 neevidujeme žiadne poľehotné záväzky voči štátu, zamestnancom, či záväzky vyplývajúce zo sociálneho zabezpečenia.

Vývoj rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov naďalej odráža priebeh predaja, rozvoja výroby a investícií v roku 2022.

## 5.1. Výkaz ziskov a strát za rok 2022

Výkaz ziskov a strát v €	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	9 065 800	7 960 405
Čistý obrat	6 234 442	6 332 490
Tržby za tovar	2 660 130	3 196 861
Tržby za vlastné výrobky	3 501 620	3 047 398
Tržby za služby	72 693	88 231
Tržby z predaja majetku	814 250	3 293
Tržby za ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 969 968	1 581 421
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	47 139	43 201
Náklady na hospodársku činnosť celkom	8 514 561	7 628 104
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	551 239	332 301
Pridaná hodnota	2 572 200	2 698 213
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-129 269	-100 120
Výsledok hospodárenia pred zdanením	421 970	232 181
Daň z príjmov	86 732	49 350
Výsledok hospodárenia po zdanení	335 238	182 831

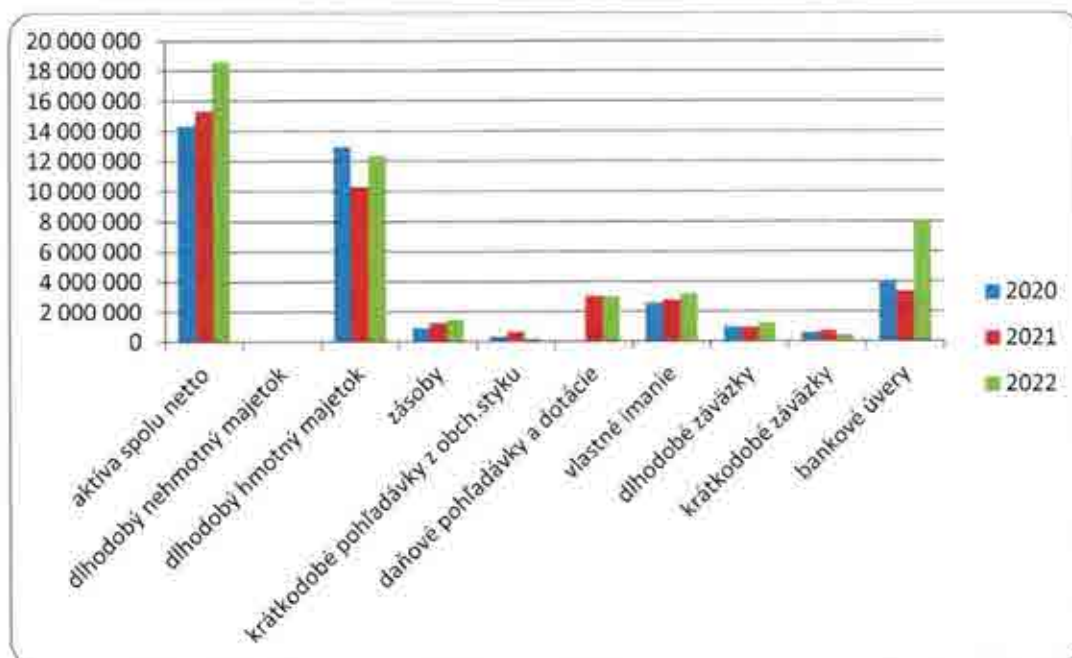
## 5.2. Súvaha k 31.12.2022

Súvaha v €	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Spolu majetok netto	18 606 653	15 354 846
Neobežný majetok netto	12 380 861	10 317 516
Dlhodobý nehmotný majetok	38 042	14 193
Dlhodobý hmotný majetok	12 342 819	10 303 323

Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok netto	6 211 805	5 024 867
Zásoby	1 501 126	1 265 004
Dlhodobé pohľadávky	0	1 338
Krátkodobé pohľadávky, vrátane dotácie	4 048 538	3 716 167
Finančné účty	662 141	42 358
Časové rozlíšenie	13 987	12 463
Spolu vlastné imanie a záväzky	18 606 653	15 354 846
Vlastné imanie	3 200 953	2 785 338
Základné imanie	5 000	5 000
Kapitálové fondy	2 425 000	1 925 000
Rezervný fond	500	500
Oceňovacie rozdiely	72 087	-8 290
Výsledok hospodárenia minulých rokov	363 128	680 297
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	335 238	182 831
Záväzky	9 853 045	5 050 856
Dlhodobé rezervy	1 750	2 539
Dlhodobé záväzky	1 389 888	942 843
Krátkodobé záväzky	456 695	726 261
Krátkodobé rezervy	19 037	18 299
Bankové úvery dlhodobé	3 731 633	2 227 400
Bežné bankové úvery	4 254 042	1 133 514
Časové rozlíšenie	5 552 655	7 518 652

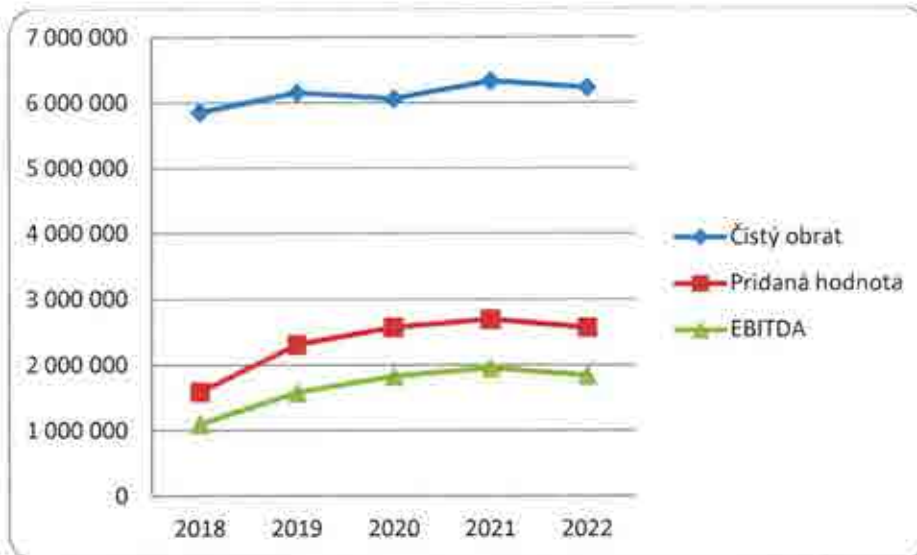
### 5.3. Vybrané finančné ukazovatele:

Medziročný vývoj vybraných aktív a pasív v období 2020 – 2022



Financovanie dlhodobého majetku formou úveru nám v roku 2022 navýšilo hodnotu úverového zaťaženia na hodnotu 8.mil. EUR. Je tam započítaná aj tá časť hodnoty, ktorá mala byť financovaná z eurofondov formou nenávratného finančného príspevku vo výške necelých 3 mil. EUR. Do konca roku ešte nebol zo strany štátu preplatený a úver nebolo možné jednorazovo splatiť.

Vývoj tržieb, pridanej hodnoty a EBITDA v EUR v rokoch 2018 – 2022



## 7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Manažment spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na spoločnosť. Na základe informácií, ktoré máme v súčasnosti k dispozícii, manažment nepredpokladá významný výpadok predaja výrobkov a tovarov a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

## 8. Záver

Je veľa diskusií o tom, ako sa bude Európska ekonomika v roku 2023 a ďalších rokoch vyvíjať. Trend smerom k ekologickejšiemu výrobkom mení v mnohých oblastiach pohľad na produkty. Určite sa dotkne elektrických aj akumulátorových náradí a nie je vylúčené, že aj niektorých nástrojov pre rezanie a brúsenie.

Cítíme značnú hrozbu aj od Ázijských konkurentov a problémy na trhu práce. Napriek tomu, že náš okres, v ktorom máme prevádzku, patrí naďalej medzi okresy s vysokou nezamestnanosťou, pociťujeme nedostatok „pracovitej“ pracovnej sily aj na menej kvalifikované pracovné miesta.

Registrujeme, že problém s pracovnou silou začína narastať aj v Ázijských krajinách, a to nielen z pohľadu ceny práce, ale aj z pohľadu jej nedostatku.

Automatizácia výrobných a skladových procesov sa v moderných firmách stáva nevyhnutnosťou a preto cesta, ktorou sme sa vydali, je napriek značným prekážkam správna.

Spoločnosť nemala počas roka 2022 náklady na výskum a vývoj, nenadobudla vlastné akcie ani dočasné listy ani iné obchodné podiely a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Výroba abrazívnych a lamelových kotúčov ani v roku 2022 nemala dopad na životné prostredie.

### **Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022**

Zisk za rok 2022 sa vyplácať nebude a v plnej výške bude zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 8 9 6 9 7 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 0 1 2 0 2 2
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
4 4 9 8 6 8 2 3	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1
SK NACE			do 1 2 2 0 2 1
2 3 . 9 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H e r m a n S l o v a k i a P r o d u c t i o n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
N ě m c o v e j 3 0PSC Obec  
0 4 2 1 8 K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z á p i s v O R O S K o š i c e 1 . O d d i e l : S r o . v l . č . 3 7 6 2 9 / V

Telefónne číslo Faxové číslo  
0 5 8 / 4 4 2 2 2 4 8E-mailová adresa  
h e r m a n @ h e r m a n . s k

Zostavená dňa:

2 4 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 3 7 0 9 0 2 7	1 8 6 0 6 6 5 3	
				1 5 1 0 2 3 7 4		1 5 3 5 4 8 4 6
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 7 4 6 8 2 9 6	1 2 3 8 0 8 6 1	
				1 5 0 8 7 4 3 5		1 0 3 1 7 5 1 6
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03		5 6 8 1 8	3 8 0 4 2	
				1 8 7 7 6		1 4 1 9 3
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		5 6 8 1 8	3 8 0 4 2	
				1 8 7 7 6		1 0 7 9 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				3 4 0 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11		2 7 4 1 1 4 7 8	1 2 3 4 2 8 1 9	
				1 5 0 6 8 6 5 9		1 0 3 0 3 3 2 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		9 0 1 0	9 0 1 0	
						9 6 2 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 1 9 4 0 2 9	7 2 3 4 3 1	
				4 7 0 5 9 8		7 8 3 1 3 2
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 5 8 4 5 8 3 6	1 1 2 4 7 7 7 5	
				1 4 5 9 8 0 6 1		9 2 2 5 0 7 6



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



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



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



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



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	7 2 0 8 7	- 8 2 9 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	7 2 0 8 7	- 8 2 9 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 6 3 1 2 8	6 8 0 2 9 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 6 3 1 2 8	7 7 7 9 3 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		- 9 7 6 3 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 3 5 2 3 8	1 8 2 8 3 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 8 5 3 0 4 5	5 0 5 0 8 5 6
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 8 9 8 8 8	9 4 2 8 4 3
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 2 4 6 4 7 9	7 8 1 1 4 8
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 5 3	2 7 9 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 1 6 9 5 7	1 5 8 9 0 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3 6 9 9	



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



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



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



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

## 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 hnutelného 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 nevymožiteľné 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 %
- Nehnutelnosť – kancelárska a skladová hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnutelnosť – výrobná hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnutelnosť – 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	rovnomé	16,67 – 12,5	16,67 – 12,5
- Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnomé	12,5	12,5
- Zariadenia a prístroje	6	rovnomé	16,67	16,67
- Kancelárska technika	4	rovnomé	25	25
- Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomé	16,67	16,67
- Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnomé	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: Mokrá 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: Mokrá 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: Mokrá 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: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v júli 2020 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnéj prevádzky 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: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnéj prevádzky 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 VYSVETĽUJÚ 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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnu té preddav y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	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							
	Aktívo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- 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>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		18 199						18 199
Prírastky		4 620				3 400		8 020
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		22 819				3 400		26 219
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		10 089						10 089
Prírastky		1 937						1 937
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		12 026						12 026
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		8 109						8 109
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		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	Spoju
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. predd. 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 uzatvorenej 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 huteľný 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 huteľný 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, príj. 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, príj. 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 nepremičaných 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 pravidiel:

- 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 vymožiteľné a zo strany odberateľov budú v nasledujúcich kalendárnych rokoch uhradené prostredníctvom súdom určených splátok

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 988 487</b>	<b>60 051</b>	<b>4 048 538</b>

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

- 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,- tvorí:

- 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€  
požadávka 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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>30 644</b>	<b>31 003</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	30 644	31 003
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>9 044</b>	<b>26 882</b>
odpočítateľné	9 044	26 882
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 899</b>	<b>7 849</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>1 899</b>	<b>5 645</b>
Zaučtovaná ako náklad	-1 899	160
Zaučtovaná do vlastného imania	0	2 204
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>25 598</b>	<b>6 511</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>25 037</b>	<b>503</b>
Zaučtovaná ako náklad	3 671	+343
Zaučtovaná 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		
<b>Spolu</b>	<b>662 141</b>	<b>42 358</b>

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 predplátne 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
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
<b>Spolu</b>	<b>182 831</b>

**3. Rezervy**

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

**Informácie o rezervách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 539</b>			<b>789</b>	<b>1 750</b>
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	2 539			789	1 750
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>18 299</b>	<b>13 374</b>	<b>12 636</b>		<b>19 037</b>
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,- €, závazky 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 389 888</b>	<b>942 843</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>456 695</b>	<b>726 262</b>
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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 794</b>	<b>3 275</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 482	2 432
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2 482</b>	<b>2 433</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2 523</b>	<b>2 913</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 753</b>	<b>2 794</b>

## 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 hnutelného 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 hnutelným 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 hnutelným 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 hnutelným 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 dojedanej sumy úveru), poskytne NDF II banke úhradu úrokov po celú dobu splácania úveru. V apríli 2023 boli predložené doklady na posúdenie splnenia kritérií a spoločnosť 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 výpomocích**

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
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
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžička od spoločníka	EUR	1,2	Neurč.	1 246 479	781 148

## 7. Informácia o majetku prenajatom 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	
<b>Spolu</b>	<b>66 890</b>	<b>122 512</b>		<b>146 115</b>	<b>167 475</b>	

**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 nevykázaných 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				
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>91 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 494</b>
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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	215 624	168 485	125 284	47 139	43 201
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	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		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	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
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<b>948 858</b>	<b>702 730</b>
Opravy a údržba	43 725	67 144
Cestovné	11 722	11 152
Nájmy a prenájmy	261 358	272 360
Účtovnícke, auditorské 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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>139 971</b>	<b>103 310</b>
<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 hnuteľný 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 Ukrajinu 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 možnosti 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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 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** Němcovej 30, 042 18 Košice  
**IČO** 44 986 823

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>			
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		
	<b>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.)</b>	21	<b>1 112 721</b>	<b>1 410 988</b>
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.	Prijmy 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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)</b>	26	<b>5 487 911</b>	<b>413 453</b>
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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)</b>	<b>30</b>	<b>5 882 413</b>	<b>637 801</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	814 250	2 375
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného 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.	Prijmy 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 súviaciacie 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>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>51</b>	<b>-5 331 642</b>	<b>-563 509</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>				
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.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>79</b>	<b>346 368</b>	<b>-54 839</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>80</b>	<b>897 139</b>	<b>19 453</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>81</b>	<b>-234 998</b>	<b>-254 451</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>82</b>	<b>662 141</b>	<b>-234 998</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>83</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>84</b>	<b>662 141</b>	<b>-234 998</b>