

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

HLogistic, s.r.o.

Mokrú Lúka 226

050 01 Revúca

Spoločnosť HLogistic, s.r.o. bola založená Zakladateľskou listinou dňa 24.06.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 21.07.2009 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 16796/S).

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom hnuteľných vecí
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- Výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2022 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2023.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2023 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 2023 do 31.decembra 2023.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyzických osobách účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyz.osobách	3,6	3,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

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

ČI. III 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 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 hnutelného majetku,
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- materiál na podporu predaja, vzorky a reklamné predmety do 17,- €, tlačivá, obalový materiál a materiál na testovanie a kvalitu,
- 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

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 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.

ae) *Daň z príjmov*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je vypočítaná z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska, Slovinska a Poľska. Ide o predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, abrazívne nástroje na rezanie, brúsenie a vrtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, spojovací materiál a chemické kotvy, skladovacie služby spojené s uskladňovaním tovaru, z výroby abrazívnych nástrojov na rezanie a brúsenie, z prenájmu výrobných strojov a zariadení.

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 obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518. V roku 2023 spoločnosť nemala nehmotný majetok.

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 obstarávacía cena je 1.700,- € a nižšia, sme účtovali na účet 501. 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 %
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25
- Motocykel	6	rovnorné	16,67	16,67
- Stroje, zariadenia - lízing	6	rovnorné	16,67	16,67
- Výrobné stroje – s 50%-ným podielom NFP	6	rovnorné	16,67	16,67
- Výrobné stroje	8	rovnorné	12,5	12,5

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Začiatkom roku 2020 bolo účtovnej jednotke doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2.253.500,- €. Následne dňa 16.07.2020 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. 78/2020-2060-2230-V574 medzi Ministerstvom dopravy a výstavby SR, v zastúpení Ministerstvo hospodárstva SR, a HLogistic, s.r.o., ešte v roku 2020 sa začala realizácia projektu ITMS2014+: 313012V574 a dňom 16.07.2021 boli práce na realizácii projektu ukončené. Platnosť Projektu je do konca roku 2024.

Predmetom Zmluvy o poskytnutí NFP je úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom a prijímateľom na realizáciu aktivít Projektu: Diverzifikácia výroby spoločnosti HLogistic, s.r.o. prostredníctvom podpory inteligentných inovácií, a to v oblasti výroby rezných abrazívnych nástrojov s priemerom 230 mm.

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS2014+: 313012V574, 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 2 183 800 €.

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

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie dlhodobého majetku (hydraulický lis a automatizovaná výrobná linka na čistenie a balenie) vo výrobnej prevádzke.

2. V máji roku 2022 bolo spoločnosti doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2.685.000,- €. Následne dňa 26.06.2022 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. 132/2023-2060-4233-CQQ2 medzi Ministerstvom dopravy a výstavby SR, v zastúpení Ministerstvo hospodárstva SR, a HLogistic, s.r.o., koncom roku 2023 sa začala realizácia projektu ITMS2014+: 313012CQQ2, pokračovanie prác na realizácii projektu je naplánované na júl 2024, čím by mali byť práce ukončené. Platnosť Projektu je do konca roku 2027.

Predmetom Zmluvy o poskytnutí NFP je úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom a prijímateľom na realizáciu aktivít Projektu: Diverzifikácia výroby na produkciu kombinovaných lamelových kotúčov v HLogistic, s.r.o..

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS2014+: 313012CQQ2, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 60% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 2.685.000,- €.

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

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie 1.časti dlhodobého majetku, a to výrobného stroja: Automatická linka na výrobu kombinovaných lamelových kotúčov výrobnéj prevádzke.

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.

Opravu nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 3.000,- €.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 486 308				0	0	5 486 308
Prírastky			2 880 000				0	1 525 250	4 405 250
Úbytky			-16 982				0		-16 982
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 349 326				0	1 525 250	9 864 576
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 063 814					0	2 063 814
Prírastky			857 097						857 097
Úbytky			-16 982						-16 982
Stav na konci účtovného obdobia			2 903 929					0	2 903 929
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 422 494				0	0	3 422 494
Stav na konci účtovného obdobia			5 445 397				0	1 525 250	6 960 647

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2023 vykázala **prírastky**:

- Automatická linka na výrobu kombinovaných lamelových kotúčov – s príspevkom NFP

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 486 308				0		5 486 308
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0				0		0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			5 486 308				0		5 486 308
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 172 866						1 172 866
Prírastky			890 948						890 948
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			2 063 814						2 063 814
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 313 442				0		4 313 442
Stav na konci účtovného obdobia			3 422 494				0		3 422 494

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá a výrobné stroje - je poistený u poisťovacích spoločností: ČSOB poisťovňa, a.s., 585,06 €, Union a.s. vo výške 726,- €.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby:

– stroje a technológie s NFP, ITMS2014+: 313012V574 sú poistené u poisťovacej spoločnosti UNIQA pojišťovna, a.s., na poistnú sumu 4.367.600,- € v ročnej poistnej sume: 8.909,-€.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Stroje a technológie z NFP, ITMS2014+: 313012V574	4 367 600

1. Na základe Zmluvy o úvere č. 000109/CORP/2021 uzatvorenou s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na hnuiteľný majetok obstaraný na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnuiteľný majetok (stroje z NFP) je istina vo výške: 2.843.800,- €. (viď čl. IV, bod 7, príp. čl. IV/B bod 5).

2. Na základe Zmluvy o poskytnutí NFP sú zriadené záložné práva na hnuiteľný 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:

- ITMS2014+: 313012V574 vo výške istiny: 2. 843.800,- €

4. 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 2023 pristúpené.

5. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť dňa 20.6.2013 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o kontokorentnom úvere do výšky úverového limitu 200.000,- €, podľa dodatku z roku 2018 do výšky 150.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam a k pohľadávkam číslo: 000217B/CORP/2013, v ktorej je určené minimálne ručenie na zásoby vo výške 700.000,- € a minimálne ručenie na pohľadávky vo výške 200.000,-€.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	502 964

6. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddavkov a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2023 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej j.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	5 133	0	5 133
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 133	0	5 133
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 871	0	26 871
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej j.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	134 250	0	134 250
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	161 121	0	161 121

Priemerná doba splatnosti pohľadávky z obchodného styku u tuzemských odberateľov je 60 dní a u zahraničných odberateľov 90 dní.

7. Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

1. Spoločnosť dňa 20.6.2013 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o kontokorentnom úvere do výšky úverového limitu 200.000,- €, podľa dodatku z roku 2018 do výšky 150.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a k pohľadávkam číslo: 000217B/CORP/2013, v ktorej je určené minimálne ručenie na zásoby vo výške 700.000,- € a minimálne ručenie na pohľadávky vo výške 200.000,-€.

2. Na základe Zmluvy o úvere č. 000109/CORP/2021 uzatvorenej s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na obstaraný na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje s NFP) je istina vo výške: 2.843.800,- €. (viď čl. IV, bod 3, príp. čl. IV/B bod 5).

3. Na základe Zmluvy o úvere č. 000329/CORP/2023 uzatvorenej s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na pohľadávky je istina vo výške: 3.266.750,- €. (viď čl. IV, bod 3, príp. čl. IV/B bod 5).

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	26 871

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 421	1 994
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	227	707
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 648	2 701

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

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

9. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné odborných časopisov v celkovej čiastke 332,- €.

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

- a) 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.
- b) Ostatné kapitálové fondy – v priebehu roka 2023 nedošlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov, výška 900.000,-€ sa nezmenila.
- c) Zákonný rezervný fond bol doplnený do výšky 10% základného imania, celkom 500,- €, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti za rok 2012.
- d) Účtovný zisk z roku 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 2021 a 2022 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 26.06.2013, 30.06.2014, 30.06.2015, 27.06.2016, 23.06.2017, 08.06.2018, 13.05.2019, 24.06.2020, 29.6.2021, 29.6.2022 a 30.06.2023.
- e) Podiel vlastného imania k záväzkom je 44,03 %, čo zodpovedá predpísanej hodnote min. 8% pre rok 2023.
Hodnota VI: 1.153.498,- € Hodnota záväzkov: 2.619.757,- €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	900 000				900 000
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	286 414	21 212			307 626
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	21 212	-59 628		-21 212	-59 628
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	60 000				900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy					

a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	271 204	15 210			286 414
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	15 210	21 212		-15210	21 212
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21 212
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	21 212
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	21 212

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2023 v zmysle zákona rezervy na krytie rizika, a to nasledovne: krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2023, ktoré budú čerpané v roku 2024, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – auditorské služby

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
---------------	-----------------------

a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 738	4 721	4 588		5 871
Na nevyčerpané dovolenky	1 762	1 015	916		1 861
Na nevyfakturované služby -audit	3 350	3 350	3 350		3 350
Na odvody z nevyčer. dovolenky	626	356	322		660

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 549	5 738	3 549		5 738
Na nevyčerpané dovolenky	776	1 762	776		1 762
Na nevyfakturované služby -audit	2 500	3 350	2 500		3 350
Na odvody z nevyčer. dovolenky	273	626	273		626

3. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 78.822,- €, z ktorých tvorí záväzok voči UniCredit Leasing vo výške 77.562,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 1.260,- €.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2023 v sume 539.187,- €, z toho sú všetky v lehote splatnosti.

Ostatné krátkodobé záväzky, a to v čiastke 486.266,- € sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku a mzdu 405.796,- €, za mzdu voči zamestnancom 3.930,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 3.134,- €, záväzky voči daňovému úradu sú daň zo závislej činnosti vo výške 490,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 232,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 435,- €, ďalej záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 18.719,- €, voči UniCredit Leasingu vo výške 53.121,- €, záväzok voči poisťovni za PZP 409,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	78 822	150 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78 822	150 529
Krátkodobé záväzky spolu	1 025 453	347 027
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 025 453	347 027
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. 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.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 127	1 095
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	226	225
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	226	225
Čerpanie sociálneho fondu	93	193
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 260	1 127

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci*A) Bankové úvery:**a) krátkodobé:*

Kontokorent ČSOB a.s. - bankový úver poskytla spoločnosti banka ČSOB a.s. v roku 2013 a je poskytnutý na prefinancovanie zásob tovaru vo forme kontokorentu do výšky 50.000,- €.

Kontokorent UniCredit bank a.s. – ďalší bankový úver v roku 2013 poskytla spoločnosti banka UniCredit Bank a.s. a je poskytnutý na prefinancovanie zásob tovaru vo forme kontokorentu do výšky: 200.000,- €, V zmysle dodatku z roku 2018 je to vo výške 150.000,- €.

b) dlhodobé:

Investičný úver od ČSOB a.s. - bankový úver poskytla spoločnosti banka ČSOB a.s. v roku 2020 a bol poskytnutý na nákup zásob tovaru vo výške 60.000,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000109/CORP/2021 zo dňa 11.03.2021 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 2.183.800,- €. Úver A/ na dotáciu bol splatený dňa 22.12.2021 a úver B/ vo výške 660.000,- € je so splatnosťou do 31.12.2027.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 24312/2021 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 24313/2021, všetky zmluvy spolu na sumu istiny: 2.843.800,- €.

Zmluva o úvere č. 000329/CORP/2023 zo dňa 10.08.2023 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 3.266.750,- €. Úver A/ vo výške 2.685.000,- € je splatný do 31.12.2024 a Úver B/ vo výške 581.750,- € je splatný do 31.12.2026. Oba úvery už boli čiastočne splatené.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 28971/2023 na sumu istiny: 3.276.750,- €. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku bude registrovaná po dodávky druhej časti technológie.

B) Pôžičky:

a) krátkodobé

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku 200.000,- € na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2023.
- v decembri 2023 poskytol konateľ spoločnosti ďalšiu krátkodobú pôžičku 205.000,- € na financovanie projektu
- v novembri 2023 poskytla pôžičku na financovanie projektu spoločnosť Herman Slovakia Production s.r.o. Košice vo výške 200.000,- € s úrokom 5%, t.j. za rok 2023 vo výške 1.068,- €.

b) dlhodobé:

- nemá.

C) Splátkové úvery:

Nemá

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB-UZ č.634660 M/2020/1SME	EUR	1m EURIBOR+4,8%	18.03.2024	3 750	18 750
ÚZ č.000109/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+2,0%	31.12.2027	439 200	549 600

ÚZ 000329/CORP/2023 UniCredit A	EUR	3M EURIBOR+1,65%	31.12.2024	86 400	0
ÚZ 000329/CORP/2023 UniCredit B	EUR	3M EURIBOR+1,50%	31.12.2026	581 750	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB-UZč.5748847P1	EUR	1M EURIBOR+4,60%	22.06.2023	49 899	49 557
KTK UniCreditBank-UZč.217/CORP/2013	EUR	1M EURIBOR+2,75%	05.06.2023	147 545	144 130

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
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	0	0
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.12.2022	405 000	200 700
Herman Slov.Production	EUR	5	23.11.2024	200 000	0

6. Informácia o majetku prenanatom formou finančného prenájmu a splátkový úver

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	71 840	77 562		71 872	149 402	
Finančný výnos	2 933	1 512		5 732	4 445	
Spolu	74 773	79 074		77 604	153 847	

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar pochádzajú z územia Slovenska za predaj do krajín EU (Slovinsko, Poľsko). Hlavná odbytová oblasť je na území Slovenska.

Tržby sú členené za:

- A) tovar: elektrické, akumulátorové, motorové náradie, nástroje na vŕtanie a rezanie, náhradné diely na opravu a údržbu náradia, spojovací a kotviaci materiál, stavebná chémia
 B) služby: skladové služby spojené s uskladnením a vyskladnením tovaru, prenájom výrobných strojov a zariadení
 C) výroba abrazívnych nástrojov na rezanie a brúsenie

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov SR	181 649	120 155
Spolu:	181 649	120 155
• Predaj tovaru SR	1 735 222	1 222 857
• Predaj tovaru EU	73 841	811 554
• Predaj tovaru EXPORT	0	0
• Predaj tovaru RF	0	58 984
• Predaj tovaru iné	0	0
Spolu:	1 809 063	2 093 395
• Skladové služby	8 000	6 260
• Prenájmy	157 200	202 800
Spolu:	165 200	209 060
Čistý obrat celkom	2 155 912	2 422 610

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- a) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS2014+: 313012V574, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 363.967,- €.
 b) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS2014+: 313012CQQ2, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 60% ročného odpisu, t.j. 24.000,- €.

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

Účtovná jednotka v roku 2023 nakupovala tovar aj od dodávateľov z tretích krajín v mene USD, kedy pri platbe záväzku vznikli kurzové rozdiely - zisk vo výške 858,- €, pri uzavieraní účtovných kníh nevznikli kurzové rozdiely.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	151 439	77 134
Opravy a údržba	477	493
Cestovné	1 359	0
Nájmy a prenájom	34 225	47 072
Účtovnícke, auditorské, softvérové služby, právne služby	9 884	6 570

Telekomunikačné služby –mobilné telefóny, internet	339	405
Prepravné	516	2 286
Konzultačné a poradenské služby, colné konanie, certifikácie	104 447	19 417
Ostatné služby	192	891

2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 420	14 081
<i>Poistenie majetku a zamestnancov</i>	10 723	12 532
<i>Recyklačný fond</i>	423	490
<i>Členský príspevok pre SOPK</i>	1 200	1 000
<i>DPH v zahraničí – do limitu</i>	0	0
<i>Nedaňový náklad nad 80% hodnoty</i>	4	12
<i>Pokuty a penále</i>	70	47

3. Opis významných položiek finančných nákladov:

Spoločnosť účtovala o kurzových stratách pri úhrade záväzkov dodávateľom z tretích krajín v mene USD, za rok 2022 to bolo vo výške 5.694,- €. Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2022 neboli.

V roku 2022 medzi významné položky finančných nákladov patrili:

- Úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 25.855,- €
- Úroky z úverov od iných právnických osôb vo výške 3.770,- €
- Úroky z lízingov a zo splátkových úverov vo výške 2.167,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	80 886	44 671
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 057</i>	<i>5 694</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>72 829</i>	<i>38 977</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>9 966</i>	<i>7 185</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>60 789</i>	<i>25 855</i>
<i>Úroky od iných právnických osôb</i>	<i>1 068</i>	<i>3 770</i>
<i>Úroky z lízingov</i>	<i>1 006</i>	<i>2 167</i>

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. 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:	-63 565	x	x	26 921	x	x
teoretická daň	x	-13 349	21,00	x	5 653	21,00
Daňovo neuznané náklady	24 396	5 123	8,06	3 542	744	2,76
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 434	-1 141	-1,80	-6 737	-1 415	-5,26
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-44 603	9 367	-14,74	23 726	4 983	18,50
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	4 983	18,50
Odložená daň z príjmov	x	-3 937	-6,19	x	726	2,70
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	5 709	21,20

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy:

- na hnuiteľný majetok a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnutý úver v UniCredit Bank. (Vid' Čl. IV A) bod 4. A 6.)
- na hnuiteľný majetok zakúpený s 50%-ným podielom NFP, záložné zmluvy voči UniCredit Bank a Ministerstvu hospodárstva SR

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.

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

Spoločnosť dňa 26.06.2023 podpísala Zmluvu o čerpaní nenávratného finančného príspevku s názvom projektu: Diverzifikácia výroby na produkciu kombinovaných lamelových kotúčov v HLogistic, s.r.o., kód projektu v ITMS2014+: NFP313012CQQ2. Do dňa zostavenia účtovnej závierky boli vyčerpané peňažné prostriedky na nákup 1. výrobného stroja. Peňažné prostriedky na nákup druhého stroja budú vyčerpané do júla 2024.

Na základe Zmluvy o úvere č. 000329/CORP/2023 uzatvorenou s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na hnuiteľný majetok obstaraný na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnuiteľný majetok (stroje z NFP) je istina vo výške: 3.276.750,- €. (viď čl. IV, bod 7, príp. čl. IV/B bod 5). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky záložné právo ešte nie je zapísané v registri záložných zmlúv.

Na základe Zmluvy o poskytnutí NFP sú zriadené záložné práva na hnuiteľný 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. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky záložné právo ešte nie je zapísané v registri záložných zmlúv.

Vedenie spoločnosti predpokladá, že počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky nedôjde k ohrozeniu predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.