

## 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:

**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 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. 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	49	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	51
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 nevyžiteľné 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 %
- 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	rovnorné	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: Mokrú Lúka 226, 050 01 Revúca.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Dňa 08.11.2019 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 322/2018-2060-2230-Q705 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Zvýšenie technologickej a inovačnej úrovne v spoločnosti Herman

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **d) Opravy významných chýb**

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

Opravu 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 <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj <i>b</i>	Softvér <i>c</i>	Oceniťelne práva <i>d</i>	Goodwill <i>e</i>	Ostatný DNM <i>f</i>	Obstarávaný DNM <i>g</i>	Poskytnuté preddavy na DNM <i>h</i>	Spolu <i>i</i>
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		56 818				0		56 818
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
<i>Presuny</i>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		56 818				0		56 818
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		18 776						18 776
<i>Prírastky</i>		9 583						9 583
<i>Úbytky</i>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		28 359						28 359
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		38 042				0		38 042
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		28 459				0		28 459

Spoločnosť v dlhodobom nehmotnom majetku v roku 2023 nevykázala **prírastky**.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky a DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		22 818				3 400		26 218
Prírastky		34 000						34 000
Úbytky								
Presuny						-3 400		-3 400
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		56 818				0		56 818
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		12 026						12 026
Prírastky		6 750						6 750
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		18 776						18 776
<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>		10 793				3 400		14 193
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		38 042				0		38 042

**2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	9 010	1 194 029	25 845 836				360 936	1 667	27 411 478
Prírastky			562 872				500 021	5 656	1 068 549
Úbytky			-52 586				-562 871	-2 610	-618 067
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	9 010	1 194 029	26 356 122				298 086	4 713	27 861 960
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	470 598	14 598 061						15 068 659
Prírastky		59 702	3 562 825						3 622 527
Úbytky			-52 586						-52 586
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		530 300	18 108 300						18 638 600
<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>	9 010	723 431	11 247 775				360 936	1 667	12 342 819
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	9 010	663 729	8 247 822				298 086	4 713	9 223 360

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2023 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- dopravné prostriedky na lízing – 5ks motorové vozidlá pre obchodných zástupcov
- fotovoltaické zariadenie
- vysokozdvížne vozíky, 2ks, umývací automat na podlahy
- skladová a manipulačná technika + pracovné stoly do skladu
- čistiaca linka MDM – do výrobnjej prevádzky

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2023 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :

- predaj opotrebovaných motorového vozidiel

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	9 010	1 194 029	25 845 836				360 936	1 667	27 411 478
<b>Oprávkový</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		470 598	14 598 061						15 068 659
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	9 620	783 132	9 225 076				285 495	0	10 303 323

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	9 010	723 431	11 247 775				360 936	1 667	12 342 819
--	-------	---------	------------	--	--	--	---------	-------	------------

### 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: 50.370,- €. - stroj s príspevkom NFP, ITMS: 313012Q705 je poistený v poisťovni UNIQA na poistnú sumu 3.745.000,- € v ročnej poistnej sume 5.491,- €.

- skladová a manipulačná technika je poistená v poisťovni ČSOB poisťovňa vo výške 2.356,- €.

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 11.367,- €.

### 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	663 729
Stroje a technológie z NFP(1.projekt), ITMS: 25110120624	0
Stroje a technológie z NFP(2.projekt), ITMS: 313012C302	889 207
Stroje a technológie z NFP(4.projekt), ITMS: 313031P443	314 783
Stroje a technológie z NFP(5.projekt), ITMS: 313012Q705	1 559 980
Stroje a technológie z NFP(6.projekt), ITMS: 313012AFL7	4 580 758

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 hnutelný majetok (stroje a technológie z NFP 2. projekt, zmluva zo dňa 7.7.2017) je istina vo výške: 6.601.500,- €. (vid' bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6).

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

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

### 5. Opravné položky k zásobám

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

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2023 pristúpené.

**6. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo**

Vo februári 2023 bolo toto záložné právo vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 000733/CORP/2017 zrušené notárskou zápisnicou z dôvodu splatenia úveru.

**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	0

**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. 000735/CORP/2017 do výšky úverového limitu 5.241.500,- 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)

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	654 739

**8. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok za rok 2023 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2023 podľa pravidla:

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

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

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 14.855,-€.

rizikové pohľadávky do 90 dní v čiastke 3.016,-€

Opravné položky celkom sú 17.871,- €.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2023 sú aj niektoré pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožitelné.

**Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	14 939	17 871	14 939		17 871
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>14 939</b>	<b>17 871</b>	<b>14 939</b>		<b>17 871</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	280 430	374 309	654 739
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	110 806	0	110 806
Iné pohľadávky	771 465	0	771 465
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 162 701</b>	<b>374 309</b>	<b>1 537 010</b>

Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2023 tvoria:

- vrátenie preddavkov na dani z príjmu vo výške: 60.006,- €
  - odpočet na dani z pridanej hodnoty za november 2023: 50.800,- €
- Iné pohľadávky sú vo výške 771.465,- € a tvoria:
- vrátka dph za rok 2023 za nákup pohonných látok v Čechách a v Maďarsku vo výške 1.618,- €
  - poskytnuté krátkodobé pôžičky pre rôzne spoločnosti + úroky vo výške 743.602€
  - pohľadávky z derivátových operácií vo výške 25.554,- €,
  - pohľadávky voči zamestnancom (zálohy za stravu a PHL) vo výške 691,-€.

## 9. Krátkodobý finančný majetok

### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 036	13 182
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	48 401	648 959
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>49 437</b>	<b>662 141</b>

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú minimálne.

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

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

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné v čiastke 13.782,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 574,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva pre rok 2023.

## 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 31.12.2023 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, 30.06.2021 a 30.06.2023
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 51,49 %  
Hodnota VI: 3.166.886 €    Hodnota záväzkov: 6.150.391 €

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	335 238
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	335 238
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>335 238</b>

**3. Rezervy**

V zmysle zákona tvorila spoločnosť rezervy na krytie rizika aj v roku 2023, 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>1 750</b>			<b>276</b>	<b>1 474</b>
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	1 750			276	1 474
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>19 037</b>	<b>11 794</b>	<b>14 137</b>		<b>16 694</b>
Na nevyčerpané dovolenky	10 455	5 098	7 031		8 522
Na nevyfaktur. služby –audit, energie	4 900	4 850	4 900		4 850
Na odvody z nevyč. dovolenky	3 682	1 846	2 206		3 322

**4. Závazky**

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 1.528.828,- €, z ktorých zostatok tvorí: prijatá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2023 vo výške: 1.267.939,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 135.653,- €, záväzok voči UniCredit Leasingu vo výške 110.732,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 4.945,- €. Súčasťou dlhodobých záväzkov v roku 2023 je aj odložený daňový záväzok vo výške 9.559,- € 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 31.12.2023 v sume 452.201,- €, z toho všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 175.520,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi v čiastke 709,- €, za mzdu voči zamestnancom 42.603,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 26.098,- €, záväzky voči daňovému úradu: za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 2.887,- €, za doplatok za daň z motorových vozidiel za rok 2023 vo výške 81,- €, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 122,- €, krátkodobý záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 62.916,- €, záväzok voči UniCredit Leasingu vo výške 29.981,- €, záväzok voči poisťovni za poistenie majetku vo výške 10.123,- €.

#### Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 528 828</b>	<b>1 389 888</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 528 828	1 389 888
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>627 721</b>	<b>456 695</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	627 721	456 695
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

#### 5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2023 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>2 753</b>	<b>2 794</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 091	2 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 091</b>	<b>2 482</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>899</b>	<b>2 523</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 945</b>	<b>2 753</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. – 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. 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). V apríli 2023 spoločnosť splnila kritériá oprávnenosti na úrokovú dotáciu (najviac do sumy predstavujúcej 10% z dojednanej sumy úveru) a NDF II poskytuje banke úhradu úrokov po celú dobu splácania úveru.

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 katastri 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 4,2% p.a. s postupným splácaním podľa možností dcérskej spoločnosti.

**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. Bola splatená v roku 2023.

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	628 500	1 046 100
ÚZ č.000005/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	30.06.2025	125 675	209 495
ÚZ č.000143/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,6%	30.06.2026	452 800	635 200
ÚZ č.000253/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.12.2026	108 000	144 000
ÚZ č.000139/CORP/2022 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.03.2026	749 998	1 000 000
ÚZ č.000146/CORP/2022 UniCredit	EUR	A:3M EURIBOR+0,89%	31.12.2023	0	2 998 500
ÚZ č.000146/CORP/2022 UniCredit	EUR	B:3M EURIBOR+0,89%	30.10.2029	1 666 660	1 952 380
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	31.01.2024	128 149	0
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	15.01.2024	115 892	0

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>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžička od spoločníka	EUR	4,2	Neurč.	1 267 939	1 246 479

#### 7. Informácia o majetku prenanatom 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	92 897	246 385		62 613	116 957	
Finančný výnos	12 934	16 242		4 277	5 555	
<b>Spolu</b>	105 831	262 627		66 890	122 512	

#### 8. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 438	x	x	421 970	x	x
teoretická daň	x	4 922	21,00	x	88 614	21,00
Daňovo neuznané náklady	26 759	5 619	23,97	25 104	5 272	1,25
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 038	-4 628	-19,75	-51 545	-10 824	-2,57
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	164	34	0,15			
<b>Spolu</b>	28 323	5 948	25,37	395 529	83 061	19,68
Splatná daň z príjmov	x	5 948	25,37	x	83 061	19,68
Odložená daň z príjmov	x	-343	-1,46	x	3 671	0,87
<b>Celková daň z príjmov</b>	x	5 604	23,91	x	86 732	20,55

## 9. Informácie o finančných derivátoch

K dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje otvorené obchody:

Názov položky	Účtovná hodnota k 31.12.2023		Účtovná hodnota k 31.12.2022	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>				
Spoločnosť nemá				
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>25 554</b>	<b>0</b>	<b>91 250</b>	<b>0</b>
Úrokový swap	25 554	0	91 250	0

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
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Spoločnosť nemá				
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>		<b>+20 187</b>	<b>0</b>	<b>+72 087</b>
Úrokový swap		+20 187		+72 087

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.

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	599 393	672 352
• z toho za ochranné rúška:	0	2 788

• Predaj výrobkov ČR	251 864	268 737
• Predaj výrobkov HU	63 458	12 612
• Predaj výrobkov EÚ	2 739 666	2 233 175
Spolu:	3 654 381	3 501 620
• Predaj tovaru tuzemsko	2 044 859	1 064 504
• Predaj tovaru ČR	359 540	358 138
• Predaj tovaru HU	147 184	6 488
• Predaj tovaru EU	56 895	1 231 000
Spolu:	2 608 478	2 660 130
• Prenájom priestorov	27 670	54 826
• Prenájom MV	100	0
• Účtovnícke a skladové služby	13 232	11 150
• Preprava tovaru	0	6 717
Spolu:	40 902	72 693
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>6 303 761</b>	<b>6 234 442</b>

## 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	161 489	215 624	168 485	-54 135	47 139
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	161 489	215 624	168 485	-54 135	47 139
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	-54 135	47 139

**3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:**

- a. Náhrada škody za poistné udalosti MV po autonehode vo výške 3.171,- €,
- b. Výnosy z vrátenia DPH z Českej republiky za rok 2021 v výške 1.618,- €.
- c. Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:25110120624, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 6.981,- €.
- d. Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012C302, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 766.421,- €.
- e. Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031P443, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 159.958,- €.
- f. Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012Q705, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 53,4% ročného odpisu, t.j. 333.305,- €.
- g. Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012AFL7, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 499.750,- €.
- h. Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného majetku, celkom vo výške 71.225,- €, a z predaja materiálu: 320,- €.
- i. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vlastných výrobkov na sklade klesla na -54 135,- €.

**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 2.895,- €, pri platbe záväzku boli len 1,- €, pri prevode na EUR vo výške 341,- €, hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 387,- €.

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 2023 vo výške 115,- €.

Spoločnosť mala v roku 2023 aj výnosy z úrokových swapov a to vo výške 35.446,- €.

Účtovná jednotka v roku 2023 poskytla krátkodobé pôžičky s výnosovým úrokom 33.102,- €.

**IV) B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i></b>	<b>741 869</b>	<b>948 858</b>
Opravy a údržba	35 967	43 725
Cestovné	33 901	11 722
Nájmy a prenájmy	355 370	261 358
Účtovnícke, auditorské a softvérové a webové služby, školenia	106 283	91 777
Právne služby a certifikácie, reklamné služby	12 387	27 060
Konzultačné a poradenské služby	76 800	2 440
Prepravné služby	70 202	72 792
Služby záručného servisu	25 081	360 953

Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	9 855	7 381
Sprostredkovanie	9 011	62 147
Ostatné služby	7 012	7 503

## 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 2023 patrili:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>318 312</b>	<b>139 971</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 281</i>	<i>3 482</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>370</i>	<i>47</i>
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	<i>2 959</i>	<i>15 208</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>300 072</i>	<i>121 281</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>8 540</i>	<i>13 843</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>228 804</i>	<i>87 720</i>
<i>Úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	<i>50 809</i>	<i>12 782</i>
<i>Úroky z lízingov</i>	<i>11 919</i>	<i>6 936</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 hnutelný majetok, a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnuté úvery. (Vid' ČI. I bod 4.)

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

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

Manažment spoločnosti v súvislosti s pokračujúcim vojnovým konfliktom na Ukrajina a vysokou mierou inflácie na Slovensku urobil analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a vedenie dospelo k názoru, že v súčasnosti nemáme významné nepriaznivé dopady. 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 2023:

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 4,2% p.a. s postupným splácaním podľa možností dcérskej spoločnosti. Stav ku koncu roka 2023 bol 1.267.939,- eur.
- Kapitalizácia vlastných zdrojov materskej spoločnosti do dcérskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov v roku 2023 sa neuskutočnila.
- Predaj služieb do materskej spoločnosti, celkom: 1.300,- eur, a účtovnícke služby a služby na účtovnej závierke, ročná fakturácia na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb.

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

- Predaj služieb spriaznenej osobe, celkom: 3.568,66 eur, z toho:
  - Za prenájom skladových priestorov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme priestorov, celkom: 2.268,66,- 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 2023:

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	2 425 000				2 425 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 127	335 238			698 365
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	335 238	17 834		-335 238	17 834
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			500 000	2 425 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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 o účtovného obdobia	182 831	335 238		-182 831	335 238
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.

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

**zostavený k 31.12.2023**

**Hobchodné meno** Herman Slovakia Production, s.r.o.

**Sídlo** Némcovej 30, 042 18 Košice

**IČO** 44 986 823

<b>Cash Flow 2023</b>			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	23 438	421 970
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)</b>	<b>2 052 368</b>	<b>1 393 902</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	3 632 110	3 284 375
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-1 766 784	-1 967 521
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-71 388	-27 909
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	258 430	104 957
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok</b>	<b>2 082 933</b>	<b>-376 298</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 508 596	-293 956
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	324 106	153 780
780A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
<b>A.3.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)</b>	<b>4 158 739</b>	<b>1 439 574</b>
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou		

	tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-4 532 657	
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)</b>	<b>-373 918</b>	<b>1 439 574</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	71 545	814 250
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	33 102	2 481
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)</b>	<b>104 647</b>	<b>816 731</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-51 901	80 377
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-291 532	-107 438
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Prijaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)</b>	<b>-343 433</b>	<b>-27 061</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>-612 704</b>	<b>2 229 244</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia</b>	<b>662 141</b>	<b>42 358</b>
<b>F</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>49 437</b>	<b>662 141</b>

