

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

Herman Slovakia Production s.r.o.

Němcovej 30

042 18 Košice

OBSAH

1. Príhovor konateľ'a spoločnosti.....	3
2. Všeobecná časť.....	4
3. Obchodné výsledky úseku predaja.....	5
3.1. Vývoj čistého obratu	6
3.2. Vývoj čistého obratu po predajných líniách 2023.....	6
3.3. Produktové portfólio.....	7
3.4. Produktové novinky.....	8
4. Výsledky úseku výroby	10
4.1. Vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov 2019 -2023.....	10
5. Finančné výsledky	11
5.1. Výkaz ziskov a strát	12
5.2. Súvaha	13
5.3. Vybrané finančné ukazovatele	13
6. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	14
7. Záver	14
8. Správa nezávislého audítora.....	16

Prílohy: Auditovaná Ročná závierka k 31.12.2023
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

Výročnú správu vyhotovil: Ing. Jaroslava Zulová

Schválené dňa: 30.06.2024

Výročnú správu schválila:


.....

Bc. Miroslava Kvetková

1. Príhovor konateľ'a spoločnosti

Vážení spolupracovníci, vážení obchodní partneri !

Počas celého roka 2023 sme pokračovali v prácach na webovej stránke a implementovali rôzne funkcionality, ktoré spríjemňujú zážitok z nakupovania našim B2B a B2C partnerom. Naše očakávania tržieb z online predaja však neboli zďaleka naplnené. Výrazne sme posilnili tvorbu obsahu – odborných článkov na témy blízke náradiu a nástrojom. Čitatelia nám zanechávajú pozitívne hodnotenia a reakcie na články. Veríme, že z mnohých sa časom stanú naši verní zákazníci. V roku 2023 sa najviac na predaji podieľala predajná línia Obchodníci SK.

Podobne ako tomu bolo v roku 2022, aj v uplynulom roku sme rozšírili produktové portfólio o niekoľko nových výrobkov. Obaly, ako aj niektoré výrobky prešli výrazným redizajnom, aby boli pre zákazníka atraktívnejšie a pútavejšie. Najväčšiu premenu však podstúpili predajné stojany. Moderné, estetické, funkčné a logicky usporiadané stojany určite prispievajú k zvýšeniu predaja nástrojov v kamenných obchodoch. Budúci rok bude zameraný na ich distribúciu k významným B2B partnerom po celom území Slovenska, Česka a Maďarska.

V máji 2023 sme presťahovali sklad tovaru do novej modernej haly, ktorá je určená primárne pre skladovanie, balenie a manipuláciu s tovarom. Skladové priestory sú vybavené moderným regálovým systémom pre zabezpečenie čo najefektívnejšieho toku tovaru v sklade.

Ďakujem všetkým spolupracovníkom za pomoc a spoluprácu v roku 2023 a máme sa na čo tešiť v roku 2024 !

Bc. Miroslava Kvetková
Konateľ spoločnosti

2. Všeobecná časť

Základné údaje o spoločnosti

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

Dôležité míľniky:

14.09.2009	založenie spoločnosti zakladateľskou listinou
01.01.2010	oficiálny začiatok hlavnej činnosti spoločnosti – telepredaj
02.03.2011	zmena spoločníka a konateľa spoločnosti – Ing. Kováčová Kuchtová
01.05.2012	zmena názvu spoločnosti na Herman Slovakia Distribution s.r.o. a presťahovanie sa do nových priestorov spoločnosti
07.02.2013	zmena spoločníka – spoločnosť Herman Group a.s. Bratislava
01.04.2013	rozšírenie telepredaja – predajná línia Česká republika
01.07.2015	spustenie prevádzky výroby rezných a brúsnych kotúčov
31.12.2017	prekročenie hranice 1 mil. ks vyrobených abrazívnych kotúčov
01.02.2018	zavedenie novej predajnej línie – obchodníci Česká republika
23.07.2018	zaradenie dvoch rotačných lisov do prevádzky
03.12.2018	získanie certifikátu ISO 9001:2015
01.02.2019	zmena konateľa spoločnosti – Bc. Kvetková Miroslava
01.05.2019	spustenie prevádzky výroby lamelových brúsnych kotúčov
28.04.2020	zmena názvu spoločnosti na Herman Slovakia Production s.r.o.
01.05.2020	výroba a kompletizácia elektrotechnických zariadení
12.05.2020	výroba ochranných rúšok pre dospelých a pre deti
01.06.2020	začiatok predaja produktov cez e-shop
15.04.2021	webová stránka na platforme WordPress
15.11.2021	Začiatok výstavby novej skladovej haly materskou spoločnosťou Herman Group a.s.
01.06.2022	webová stránka v piatich jazykoch
01.10.2022	rozšírenie predajnej línie – obchodníci Maďarsko
09.05.2023	sťahovanie skladu do novej modernej skladovej haly

Predmet činnosti k 31.12.2023

podľa výpisu z obchodného registra:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
4. Prenájom hnutel'ných vecí
5. Výroba rezných a brúsnych výrobkov

6. Vedenie účtovníctva
7. Textilná výroba
8. Výroba celulózy, papiera, lepenky a výrobkov z týchto materiálov
9. Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

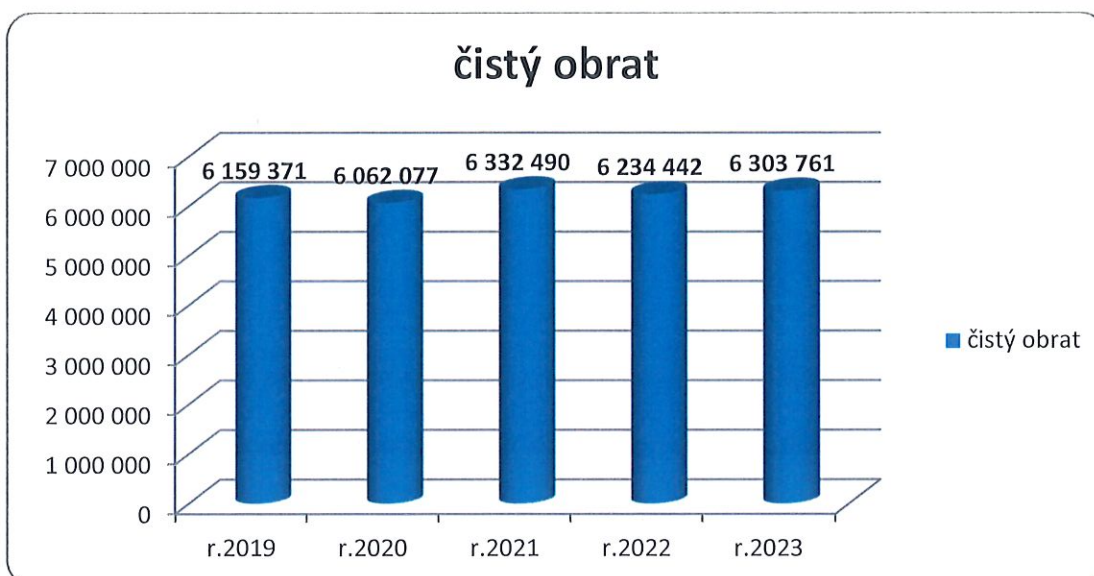
3. Obchodné výsledky úseku predaja

Online predaj nenapreduje podľa našich očakávaní, druhý rok stagnuje na rovnakej úrovni. Tržby z platených Google reklám prinášajú len zanedbateľné tržby. Preto sme sa zamerali na podporu ostatných predajných kanálov a „online“ aktivity sme zúžili najmä na tvorbu kvalitných odborných článkov. Analýza trhu odhalila veľký nevyužitý potenciál ako u obchodníkov, tak aj u strojárskejších a stavebných firiem. Rozhodli sme sa rozdeliť trh na viacej (menších) regiónov a posilniť tím obchodných zástupcov. Narazili sme však na personálne problémy vyplývajúce najmä z vysokej miery zamestnanosti, a to nielen na Slovensku a v Maďarsku, ale najmä v Českej republike. Mzdové nároky uchádzačov sú neprimerané ich schopnostiam a zručnostiam, potrebným pre túto prácu. Záujem o prácu na pozícii obchodného zástupcu nie je zďaleka na takej úrovni, ako to bolo pred pandémiou. Sme si vedomí, že potrebujeme čo najskôr zastabilizovať kvalitných nových predajcov, aby sme sa v roku 2024 mohli sústrediť na dôkladné preskúmanie regiónov s cieľom získať nových zákazníkov a maximalizovať predaje u existujúcich. Na telepredaj budú postúpené menšie predajne a malé firmy.

Ku koncu roka 2023 bola organizácia našich predajných línií nasledovná :

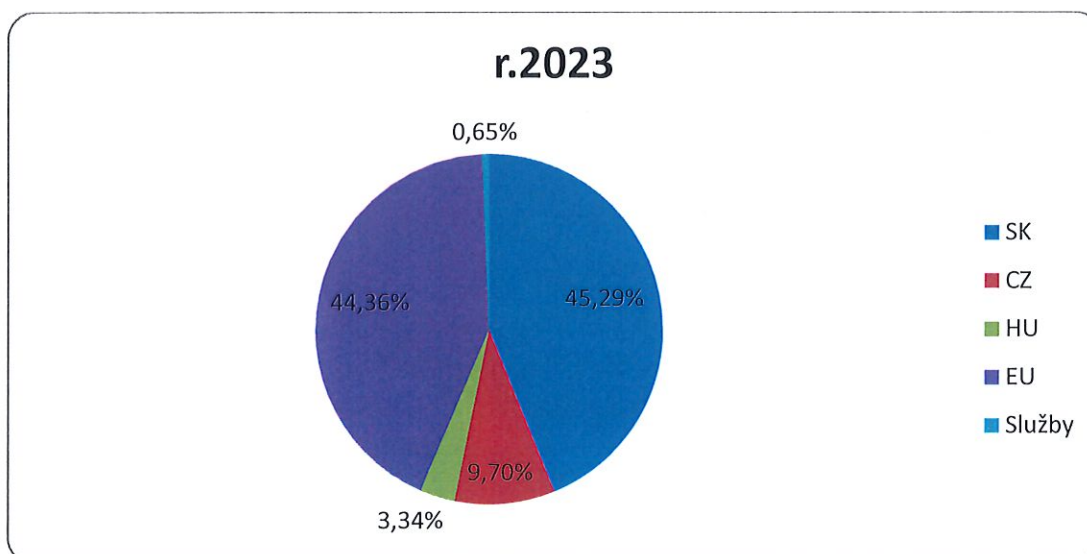
1. Predajná línia – Slovensko
 - a) Obchodníci – predaj spotrebného materiálu a vlastných výrobkov prostredníctvom obchodných zástupcov do „kamenných“ predajní
 - b) Telepredaj – predaj náradia a nástrojov a predaj vlastných výrobkov koncovému zákazníkovi (strojárske a stavebné firmy) prostredníctvom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

3.1. Vývoj čistého obratu 2019 – 2023



Napriek našej snahe tržby stagnujú a ani situácia v hlavných segmentoch B2C zákazníkov nenaznačuje zlepšenie. Stavebné firmy signalizujú nedostatok zákaziek a strojárské firmy sú v značnej miere naviazané na nemeckú ekonomiku. Tá však prežíva nie práve svoje najšťastnejšie obdobie. Pandémia nám pomohla k tomu, že sme naštartovali on-line predaj, avšak výsledky zďaleka nezodpovedajú úsiliu, ktoré do tejto línie vkladáme. V oblasti náradia sme sa začali zameriavať na bezkefové motory PMSM, ktorých vývoj je síce zatiaľ iba v plienkach, majú však svoje nesporné výhody oproti doteraz používaným komutátorovým motorom.

3.2. Vývoj čistého obratu po predajných líniách v roku 2023

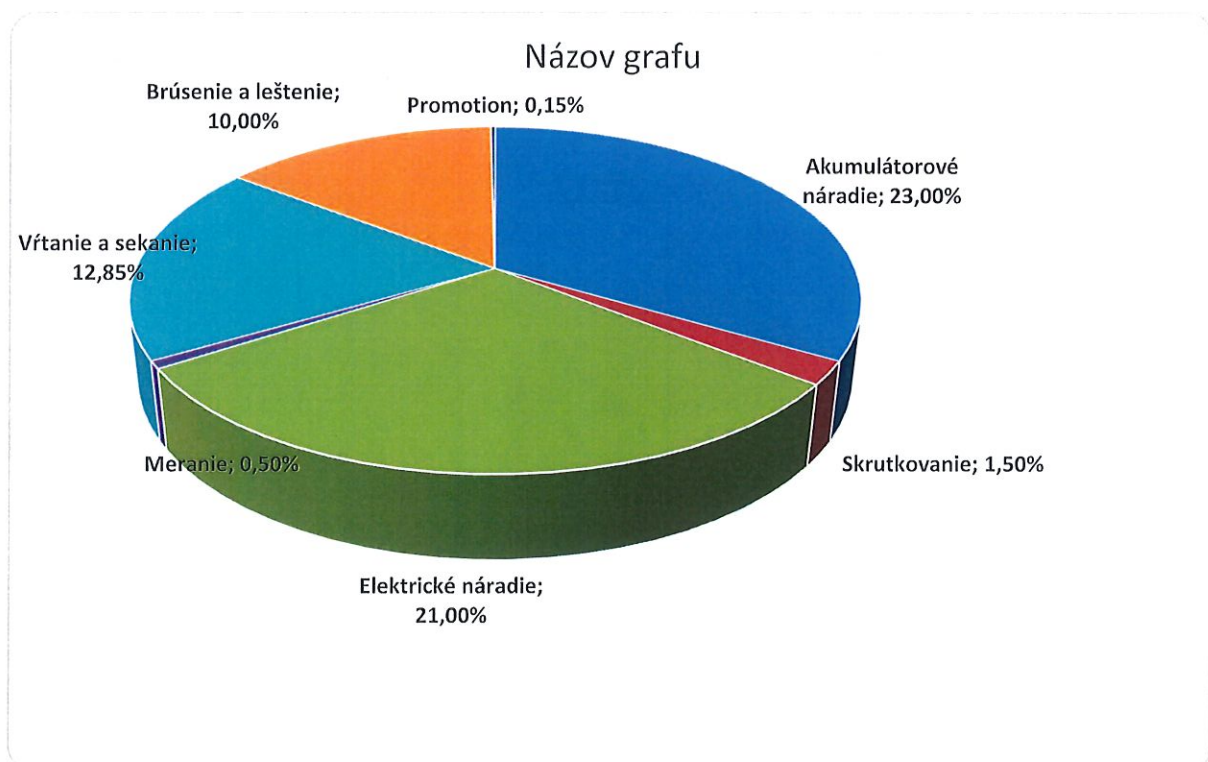


Napriek nepriaznivej situácii sa nám podarilo dosiahnuť v jednotlivých predajných líniách porovnateľné výsledky ako v predchádzajúcom roku. Posilnením predajných línií pre zákazníkov B2B a B2C na Slovensku, v Čechách a v Maďarsku mali byť obchodní zástupcovia. Percentuálne rozloženie tržieb v jednotlivých predajných líniách neplánujeme zmeniť, potrebujeme však zmeniť ich objem, a to aj preto, lebo najmä línia „EU“ je nestabilná a závislá na malom počte odberateľov, čo predstavuje riziko v prípade výpadku tržieb.

3.3. Produktové portfólio pre strojárské a stavebné odvetvie

Produktové portfólio je prehľadne kategorizované na našej webovej stránke :

Rezanie a pílenie	26,5%
Príslušenstvo a náhradné diely	4,50%
Akumulátorové náradie	23,0%
Skrutkovanie	1,50%
Elektrické náradie	21,00%
Meranie	0,50%
Vŕtanie a sekanie	12,85%
Brúsenie a leštenie	10,00%
Promotion	0,15%



Elektrické náradia osadené bezkefovými motormi mali byť hlavným ťahúňom predaja tejto produktovej skupiny. Zatiaľ to tak nevyzerá – predávajú sa bežným tempom. Bezkefové motory v oblasti náradí napájaných jednosmerným prúdom sú bežné a majú svoje nesporné výhody, ktoré zákazníci už pocítili. Pri striedavých motoroch je práve elektronické riadenie magnetického poľa achillovou pätou a nie je ešte technicky dobre zvládnuté. Pri takýchto náradiach majú zákazníci značne konzervatívny postoj, k novinkám sú opatrní. Nesporne však patrí týmto motorom budúcnosť a výrazné obmedzenie používania komutátorových motorov v elektrických náradiach napájaných striedavým prúdom je na dosah.

3.4. Produktové novinky

V roku 2023 sme zaradili veľa nasledovných novinek z rôznych kategórií:

3.4.1. Elektrické ručné náradie

Do kategórie elektrického ručného náradia pribudla nová podkategória - uhlové brúsky s bezuhlíkovým (BLAC) motorom. Ide o novinku na trhu, ktorú má zavedenú len málokto z konkurentov. V tomto trende plánujeme pokračovať a túto podkategóriu postupne rozširovať. Starší model búracieho kladiva nahradil novší model BXM-50.

 <p>NOVINKA</p> <p>3 YEARS WARRANTY</p>	 <p>NOVINKA</p> <p>3 YEARS WARRANTY</p>	 <p>NOVINKA</p> <p>3 YEARS WARRANTY</p>
   	    	    
<p>Uhlová brúska HERMAN WX-12505 125 mm 1300 W 220 V</p> <p>S bezuhlíkovým motorom s príkonom 1,8 konskej sily a s priemerom v mieste úchopu iba 56 mm</p>	<p>Uhlová brúska HERMAN WX-12506 125 mm 1300 W 220 V</p> <p>S bezuhlíkovým motorom s príkonom 1,8 konskej sily, s priemerom v mieste úchopu iba 56 mm a s reguláciou otáčok</p>	<p>Búracie kladivo HERMAN BXM-50 30 mm šesthran 1700 W</p> <p>Produktivita práce s úberom viac ako 12 ton betónu denne je limitovaná len fyzickou silou pracovníka</p>

3.4.2. Akumulátorové náradie

Akumulátorový program sme rozšírili hneď o niekoľko novinek. Do rodiny 18 V skrutkovačov pribudol nový model AXSP-1803, 18 V ťahovače doplnil model AXI-1801. Pribudli aj praktické doplnky – AKU vysávač a pracovné svietidlo.



**Akumulátorový skrutkovač
HERMAN AXSP-1803
18,0 V | 5Ah | Komplet**

Veľmi silný vrtací skrutkovač osadený bezuhlíkovým motorom (BLDC), s uťahovacím momentom až 100 Nm a príklpom



**Rázový skrutkovač / uťahovač
HERMAN AXI-1801
18,0 V | 5Ah | Komplet**

Rázový skrutkovač / uťahovač s upnutím nástroja 1/4" a 1/2", s bezuhlíkovým motorom (BLDC) s krútiacim momentom až 210 Nm



**Akumulátorový vysávač
HERMAN AXDC-1800
18 V | Holostroj**

Malý a ľahký vysávač s praktickým príslušenstvom pre suché a mokré odsávanie



**Pracovné svetidlo
HERMAN AXL-20
Duálne napájanie 18 V / 220 V**

Výkonné pracovné svetidlo s možnosťou napájania zo siete alebo ktorýmkoľvek 18V akumulátorom HERMAN

3.4.3. Nástroje

Do kategórie vrtania sme zaradili niekoľko nových sád vrtákov do kovu a do dreva, ako aj 3-bitý SDS-plus vrták Triton. Nástroje pre chvostovú pílu sme doplnili o nový pílový list IceCut. Obchodníci ocenili aj novú sadu skrutkovačích bitov v kufríku. Pre rozšírenie možností vrtania sme zaviedli frézovací vrták HSS-G TiN.



**Sada vrtákov do kovu DIN 338
HERMAN QDM-15 HSS-R
130 ks vrtákov v kufríku**

Kúpte si výhodne mix vrtákov do kovu DM-10 HSS-R: priemery 1,0 - 6,0 mm po 0,5 mm + 3,3; 4,2mm



**Sada vrtákov do kovu DIN 338
HERMAN QDM-25 HSS-G
130 ks vrtákov v kufríku**

Kúpte si výhodne mix vrtákov do kovu DM-20 HSS-G: priemery 1,0 - 6,0 mm po 0,5 mm + 3,3; 4,2mm



**Sada bitov Classic
HERMAN QSB-13
168 ks bitov v kufríku**

Aj Vám sa často stáva, že počas práce nevíete rýchlo nájsť vhodný nástavec? Vyberte si sadu nástavcov



**Sada plochých vrtákov do dreva
HERMAN QDW-30
6 ks vrtákov v kufríku**

Frézovací plochý vrták pre vitanie sľepých aj priechodých otvorov v tvrdom a mäkkom dreve



**Sada plochých vrtákov do dreva
HERMAN QDW-31 Forged
15 ks vrtákov v kufríku**

Odoľný a veľmi pevný kovaný vrták so zosilneným dnom pre vitanie do tvrdého a mäkkého dreva.



**Sada vrtákov do kovu DIN 338
HERMAN QDM-13 HSS-R
130 ks vrtákov v kufríku**

Kúpte si výhodne mix vrtákov do kovu DM-10 HSS-R a získate kovový kufrík zadarmo: priemery 1,0 - 6,0 mm po 0,5 mm + 3,3; 4,2mm



**Vrták SDS-plus
HERMAN DC-21 Triton
Do stavebných materiálov**

Robustný a odolný trojhrbitý vrták do betónu a muriva s celokarbidovou hlavou a centrovacou špičkou



**Pílový list do chvostovej píly
HERMAN RY-60 IceCut
Ľad, kosti a mrazené potraviny...**

Pre špeciálne použitie - vyrobený z nereze, pružný, s drsnými agresívnymi zubami



**Frézovací vrták
HERMAN DM-31 HSS-G TiN
Do plechov, plastov a dreva**

Vrták s lešteným povrchom a titánium-nitridovým povlakom, pre vitanie aj frézovanie

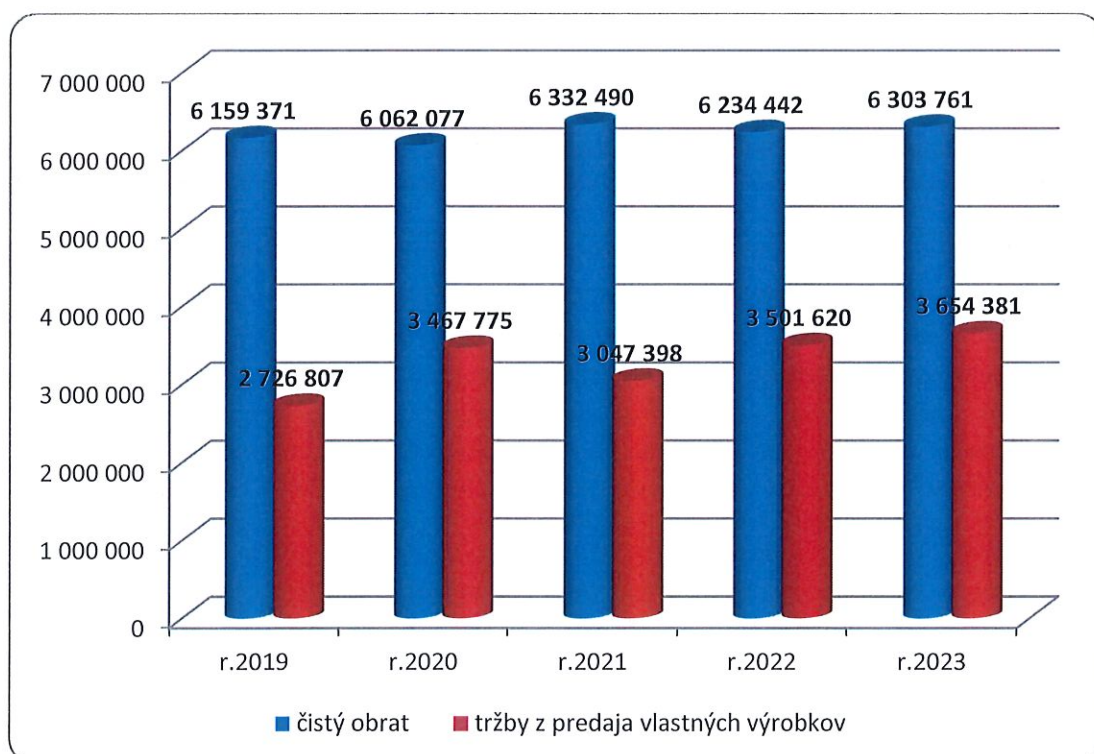
4. Výsledky úseku výroby

Situácia na trhu s reznými, brúsnymi a lamelovými kotúčmi nie je jednoduchá. Nárast ceny surovín a energií malo za následok zvýšenie výrobných nákladov na takú úroveň, že len ťažko dokážeme konkurovať cene kotúčov z Ázie. V tomto smere však naďalej chceme držať vysokú kvalitatívnu úroveň našich výrobkov a používať len tie najkvalitnejšie suroviny.

Takmer počas celého roka bola bilancia výroby stratová, najmä v mesiacoch, kedy bol objem výroby malý. Aby sme udržali kladnú bilanciu, do výrobného procesu sme zapojili vysoko produktívnu automatickú linku, ktorá vyžaduje len minimálnu obsluhu.

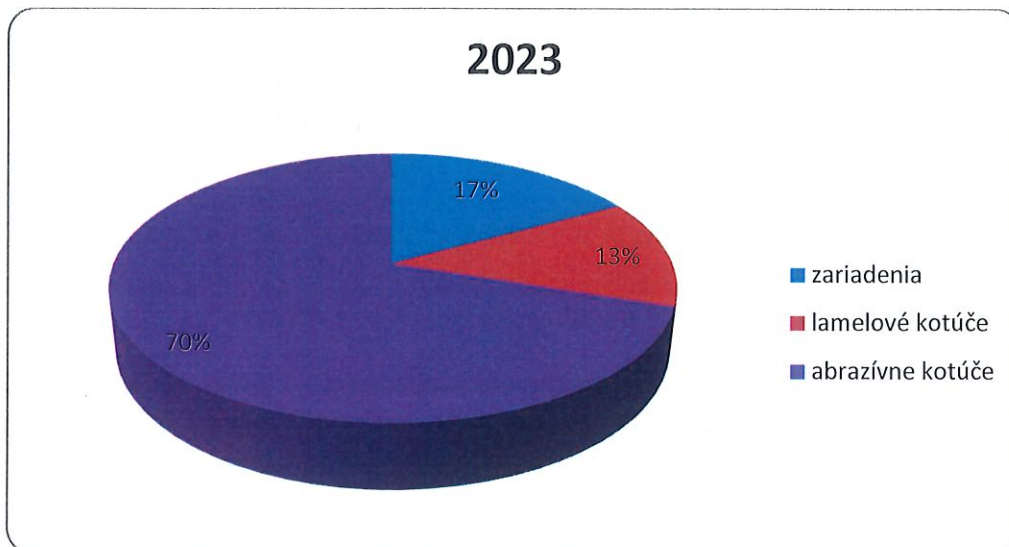
Úlohy v oblasti výroby budú smerované hlavne na výrobu inovatívnych produktov s vysokou pridanou hodnotou – a to najmä takých, ktoré vieme v našom súčasnom strojovom parku vyrobiť. Pri štandardných výrobkoch nevieme bohužiaľ konkurovať – a to najmä cenou – ázijským výrobcom.

4.1. Vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov 2019 – 2023



V roku 2023 sme síce dosiahli navýšenie tržieb z predaja vlastných výrobkov, opäť nám k tomu pomohli objednávky na výrobu zariadení. Prioritou pre nadchádzajúce obdobie je pre nás zamerať sa najmä na vybrané typy výrobkov z abrazívnych materiálov (rezanie a brúsenie) a hlavne rozšíriť sortiment lamelových kotúčov (brúsenie plôch a leštenie).

Štruktúra tržieb z predaja v vlastných výrobkov za rok 2023:



5. Finančné výsledky

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

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

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

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

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

Nebankové pôžičky – materská spoločnosť HERMAN Group, a.s., Bratislava, sa aj v roku 2023 podieľala na financovaní časti výdavkov na realizovaný projekt.

Zamestnanci - v roku 2023 bol priemerný počet zamestnancov 49, vytvorili sme nové pracovné miesta pre obchodných zástupcov v rôznych regiónoch Slovenska, Čiech a Maďarska.

Závazky voči štátu a zamestnancom - k 31. decembru 2023 neevidujeme žiadne polehotné záväzky voči štátu, zamestnancom, či záväzky vyplývajúce zo sociálneho zabezpečenia.

Vývoj rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov naďalej odráža priebeh predaja, rozvoja výroby a investícií v roku 2023.

5.1. Výkaz ziskov a strát za rok 2023

Výkaz ziskov a strát v €	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	9 065 800	8 092 375
Čistý obrat	6 234 442	6 303 761
Tržby za tovar	2 660 130	2 608 478
Tržby za vlastné výrobky	3 501 620	3 654 381
Tržby za služby	72 693	40 902
Tržby z predaja majetku	814 250	71 545
Tržby za ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 969 968	1 771 204
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	47 139	-54 135
Náklady na hospodársku činnosť celkom	8 514 561	7 822 911
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	551 239	269 464
Pridaná hodnota	2 572 201	2 983 417
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-129 269	-246 026
Výsledok hospodárenia pred zdanením	421 970	23 438
Daň z príjmov	86 732	5 604
Výsledok hospodárenia po zdanení	335 238	17 834

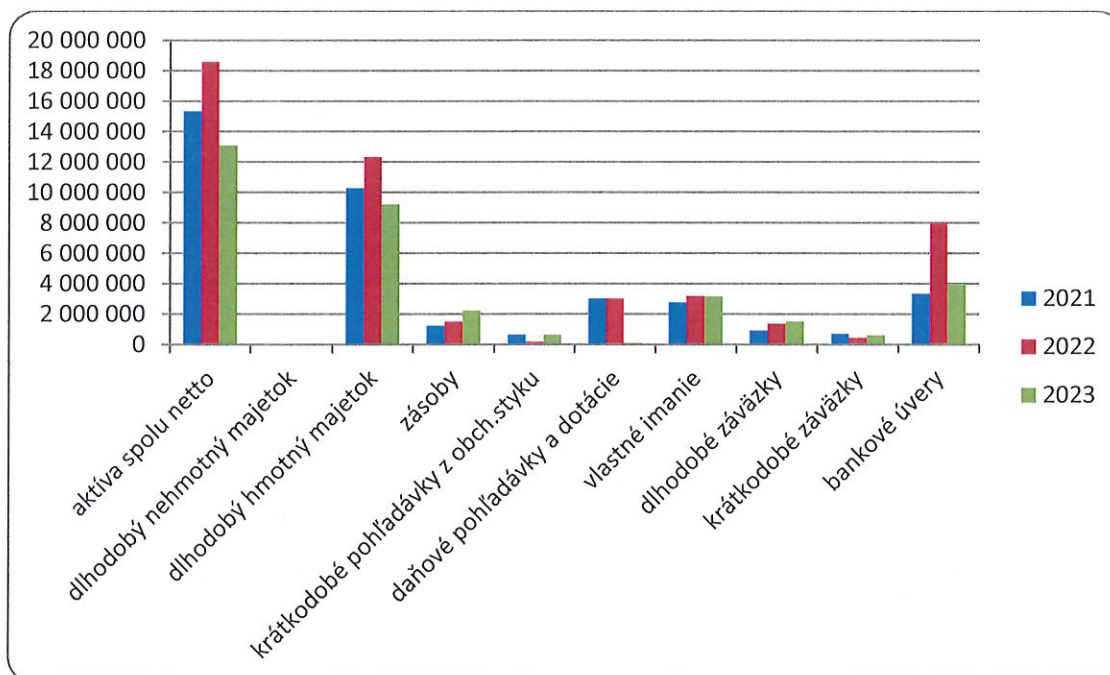
5.2. Súvaha k 31.12.2023

Súvaha v €	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Spolu majetok netto	18 606 653	13 103 517
Neobežný majetok netto	12 380 861	9 251 819
Dlhodobý nehmotný majetok	38 042	28 459
Dlhodobý hmotný majetok	12 342 819	9 223 360
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok netto	6 211 805	3 837 342
Zásoby	1 501 126	2 250 895
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky, vrátane dotácie	4 048 538	1 537 010
Finančné účty	662 141	49 437
Časové rozlíšenie	13 987	13 782

Spolu vlastné imanie a záväzky	18 606 653	13 103 517
Vlastné imanie	3 200 953	3 166 886
Základné imanie	5 000	5 000
Kapitálové fondy	2 425 000	2 425 000
Rezervný fond	500	500
Oceňovacie rozdiely	72 087	20 187
Výsledok hospodárenia minulých rokov	363 128	698 365
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	335 238	17 834
Záväzky	9 853 045	6 150 391
Dlhodobé rezervy	1 750	1 474
Dlhodobé záväzky	1 389 888	1 528 828
Krátkodobé záväzky	456 695	627 721
Krátkodobé rezervy	19 037	16 694
Bankové úvery dlhodobé	3 731 633	2 392 757
Bežné bankové úvery	4 254 042	1 582 917
Časové rozlíšenie	5 552 655	3 786 240

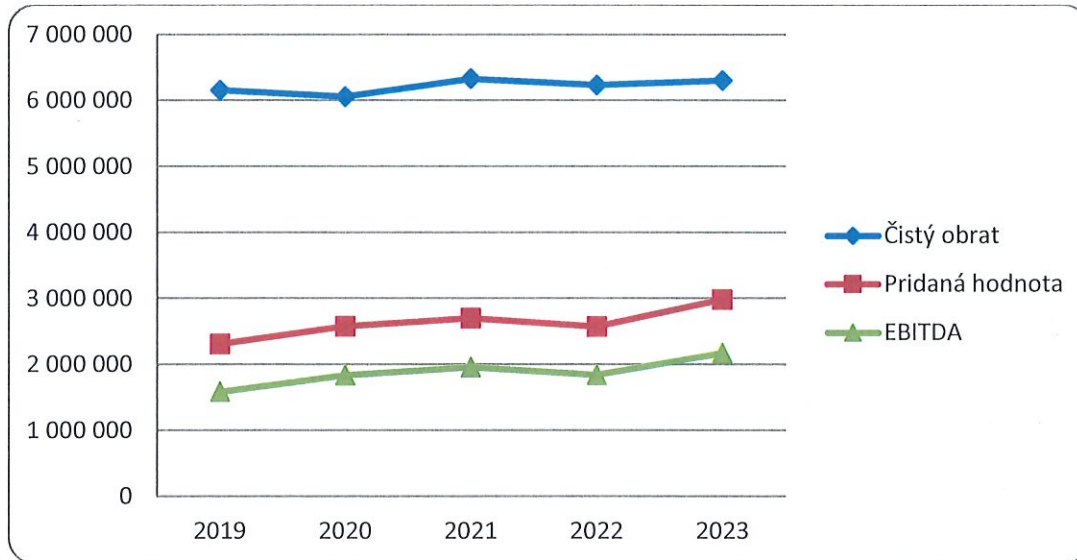
5.3. Vybrané finančné ukazovatele:

Medziročný vývoj vybraných aktív a pasív v období 2021 – 2023



Za poklesom celkovej hodnoty aktív a pasív treba vidieť vyplatenie nenávratného finančného príspevku vo výške necelých 3 mil. EUR v roku 2023. Výrazne to znížilo hodnotu pohľadávok za dotácie a zároveň aj úverového zaťaženia. Najvyššiu hodnotu aktív predstavuje dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol financovaný aj z eurofondov formou nenávratného finančného príspevku, doba odpisovania bude trvať maximálne do roku 2028.

Vývoj tržieb, pridanej hodnoty a EBITDA v EUR v rokoch 2019 – 2023



Vývoj tržieb, pridanej hodnoty a hodnoty ukazovateľa EBITDA za posledných 5 rokov je stále vyrovnaný, a to vo všetkých ukazovateľoch, vplyvom rozšírenia sortimentu a dôležitých opatrení na zvýšenie predaja je v roku 2023 vidieť mierny nárast.

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

Manažment spoločnosti monitoruje situáciu prioritne v stavebníctve a strojárstve, obmedzenie stavebnej výroby, rast cien vstupov a rast konkurencie. Napriek tomu nepredpokladá významný výpadok predaja výrobkov a tovarov a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

7. Záver

Pandémia a následná vojna, neďaleko nás, zmenila v EU veľmi veľa. Politici sa – ako obvykle – zaujímajú najmä o tie problémy, ktoré im prinesú najviac politických bodov. Aj keď ich rozhodnutia ovplyvniť nevieme, práve ich rozhodnutia ovplyvňujú nás.

Za jeden z najväčších problémov považujeme vývoj trhu práce, a to nielen v tom, že je nedostatok pracovnej sily, ale aj v neochote seriózne pracovať a v nedostatku ich vedomostí a zručností. Toto zase súvisí s nedostatkami v školstve...

Podobne to je v stavebníctve aj v strojárstve, kde taktiež trpia nedostatkom pracovnej sily. S elektrickým náradím potom pracujú takí, ktorí ho nikdy v ruke nedržali a tí usilovnejší z nich sa na nich učia pracovať. Tým ostatným je jedno, či a kedy treba vymeniť uhlíkové kefy alebo namazať stopku vrtáka. A to má potom dopad na nás, kedy treba zákazníkovi pri zaslaní náradia do záručnej alebo pozáručnej opravy vysvetliť, čo a prečo sa vlastne stalo.

Samozrejme, ďalším významným faktorom je lacná konkurencia z východu, ktorá ničí trh.

Takýmto spôsobom sa dá nájsť veľmi veľa prekážok. Iste treba ich identifikovať, ale najmä treba ich prekonávať. Naša konkurencia však musí čeliť presne tým istým problémom, ako čelíme my, takže riešenia sú iba na nás. Našou úlohou je uvedomiť si tieto skutočnosti a napriek týmto prekážkam hľadať a rozširovať náš tržný priestor.

Spoločnosť nemala počas roka 2023 náklady na výskum a vývoj, nenadobudla vlastné akcie ani dočasné listy ani iné obchodné podiely a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Výroba abrazívnych a lamelových kotúčov ani v roku 2023 nemala dopad na životné prostredie.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Zisk za rok 2023 sa vyplácať nebude a v plnej výške bude zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa pišu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňujú pečiatkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9			
Datové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2022896975	X riadna	malá	od 1 2 0 2 3
ÍČO		mimoriadna	do 1 2 2 0 2 3
44986823		príbežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE		(vznaní sa x)	od 1 2 0 2 2
23910			do 1 2 2 0 2 2

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Herman Slovakia Production s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NĚMCOVEJ

Obec

PŠČ

04218 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zápisník MS Košice, Oddiel Sro, v.l.č.

37629/V

Telefónne číslo

058/4422248

Faxové číslo

E-mailová adresa

HERMAN@HERMAN.SK

Číslo

30

Zostavená dňa:

26.03.2024

Schválená dňa:

. 20

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

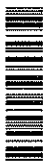


Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Číslo účtu	Název účtu	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto - Časť 1	Netto 2	
01	STRANA AKTÍV	3 1 7 8 8 3 4 7	1 3 1 0 3 5 1 7	1 8 6 0 6 6 5 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	1 8 6 8 4 8 3 0	1 8 6 0 6 6 5 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2 7 9 1 8 7 7 8	9 2 5 1 8 1 9	
		1 8 6 6 6 9 5 9	1 2 3 8 0 8 6 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	5 6 8 1 8	2 8 4 5 9	3 8 0 4 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	5 6 8 1 8	2 8 4 5 9	3 8 0 4 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (016) - /076, 091A/	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	0	0	0
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	2 7 8 6 1 9 6 0	9 2 2 3 3 6 0	1 2 3 4 2 8 1 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	9 0 1 0	9 0 1 0	9 0 1 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	1 1 9 4 0 2 9	6 6 3 7 2 9	7 2 3 4 3 1
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	5 3 0 3 0 0	7 2 3 4 3 1	1 1 2 4 7 7 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo řadku c	Běžné účtovné obdobie		Bazropostredie predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Netto		
			1	2	
4.	Peťovateľské celky (025) - /085; 092A/	15	0	0	0
5.	Základné stádo a zážné zvieratá (026) - /086; 092A/	16	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (028; 02X; 032) /089; 08X; 092A/	17	0	0	0
7.	Odsatňovaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 9 8 0 8 6	2 9 8 0 8 6	3 6 0 9 3 6
8.	Poskytnuté predčady na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 7 1 3	4 7 1 3	1 6 6 7
9.	Oprava položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prispôjených ústavách (081A; 082A; 083A) /095A/	22	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prispôjených ústavách (082A) - /095A/	23	0	0	0
3.	Ostatné realizačné cenné papiere a podiely (053A) - /096A/	24	0	0	0
4.	Podiely prispôjeným ústavám (086A) - /096A/	25	0	0	0
5.	Podiely v rámci podielovej účasti okrem prispôjeným ústavám (086A) - /096A/	26	0	0	0
6.	Ostatné podiely (087A) - /096A/	27	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A; 069A; 06XA) - /096A/	28	0	0	0



Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo řadku c	Běžné účtovné obdobie		Bazropostredie predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Netto		
			1	2	
8.	Podiely a ostatný dlhodobý finančný majetok so zúčtovnou hodnotou jeden rok (053A) - /096A/	29	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0
10.	Odsatňovaný dlhodobý finančný majetok (042) - /096A/	31	0	0	0
11.	Poskytnuté predčady na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 68 + r. 71	33	3 8 5 5 2 1 3	3 8 3 7 3 4 2	6 2 1 1 8 0 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 5 0 8 9 5	2 2 5 0 8 9 5	1 5 0 1 1 2 6
B.I.1.	Matéria (112; 119; 11X) -/191; 19X/	35	2 5 5 7 4 9	2 5 5 7 4 9	2 2 8 7 2 7
2.	Nadobudnuté výrobné pohľadnice všetchno (121; 122; 123) -/192; 193; 19X/	36	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 6 1 4 8 9	1 6 1 4 8 9	2 1 5 6 2 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
5.	Tool (132; 133; 13X; 139) -/196; 19X/	39	1 7 3 5 1 8 9	1 7 3 5 1 8 9	8 9 8 7 6 5
6.	Poskytnuté predčady na zásoby (314A) - /291A/	40	9 8 4 6 8	9 8 4 6 8	1 5 8 0 1 0
B.II.	Dlhodobá pohľadnica r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0
B.II.1.	Pohlľadavy z obchodného súľku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0

Označenie	STRANA AKTIV	Bežné účtovné obdobie		Netto	Netto
		Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2		
číslo riadku	číslo riadku	1	2	3	3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 315A) - /591A/	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podnikovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 315A) - /591A/	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 315A) - /591A/	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota záklazy (316A)	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /591A/	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /591A/	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 358A) - /391A/	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 333A, 371A, 374A, 375A, 378A) - /591A/	1 554 881	1 537 010	40 485 338	1 537 010
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 55 až r. 65)	1 787 1	1 787 1	6 547 39	1 787 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 54 až r. 57)	6 726 10	6 547 39	18 630 1	6 547 39
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 315A) - /591A/	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podnikovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 315A) - /591A/	0	0	0	0

Označenie	STRANA AKTIV	Bežné účtovné obdobie		Netto	Netto
		Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2		
číslo riadku	číslo riadku	1	2	3	3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 315A) - /591A/	6 726 10	6 547 39	18 630 1	6 547 39
2.	Čistá hodnota záklazy (316A)	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /591A/	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /591A/	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 358A) - /391A/	0	0	0	0
6.	Sociálne poisťenie (336A) - /391A/	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a účty (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	1 108 06	1 108 06	3 020 266	1 108 06
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	2 555 4	2 555 4	9 125 0	2 555 4
9.	Iné pohľadávky (335A, 333A, 371A, 374A, 375A, 378A) - /591A/	7 459 11	7 459 11	7 507 21	7 459 11
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v priložených poznámkách (251A, 253A, 255A, 257A, 257A) - /291A, 293A/	0	0	0	0
2.	Majetok baz. krátkodobého finančného majetku v priložených poznámkách (251A, 253A, 256A, 257A, 257A) - /291A, 293A/	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	0	0	0	0

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 9 6 9 7 5 IČO 4 4 9 8 6 8 2 3

Číslo účtu	Text	Číslo účtu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	4	5
STRANA PASÍV				
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 474	1 750
B.II.1.	Základné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 474	1 750
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 392 757	3 731 633
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 277 21	4 566 95
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 522 01	2 777 22
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepusteným úbovým jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 327A, 328A, 476A, 477A, 478A, 479A)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepusteným úbovým jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 327A, 328A, 476A, 477A, 478A, 479A)	125	0	0
1.c.	Záväzky voči zamestnancom (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 327A, 476A, 477A, 478A, 479A)	126	4 522 01	2 777 22
2.	Čistá hodnota záväzky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepusteným úbovým jednotkám (361A, 362A, 471A, 472A)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepusteným úbovým jednotkám (361A, 362A, 471A, 472A)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 369A, 476A, 479A)	130	7 09	6 67
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 260 3	3 555 3
7.	Záväzky za sociálne poistenia (356A)	132	2 609 8	2 215 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 968	5 789 7
9.	Záväzky z úverových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 031 42	6 269 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 669 4	1 903 7
B.V.1.	Základné rezervy (323A, 451A)	137	1 184 4	1 413 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 850	4 900
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 582 917	4 254 042
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4735A)	140	0	0
C.	Casové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 786 240	5 552 655
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 402 706	3 786 240
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 383 534	1 766 415

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 9 6 9 7 5 IČO 4 4 9 8 6 8 2 3

Číslo účtu	Text	Číslo účtu	bežné účtovné obdobie	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 303 761	6 234 442
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 092 375	9 065 800
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 608 478	2 660 130
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 654 381	3 501 620
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 090 2	7 269 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizovaných zásob (+/-) (úbová skupina 61)	06	- 5 413 5	4 713 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 154 5	8 142 50
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 771 204	1 969 968
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 822 911	8 514 561
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 629 430	1 784 845
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 949 10	9 756 78
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (úbová skupina 51)	14	7 418 69	9 488 58
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 387 28	6 758 64
E.1.	Mzdové náklady (621, 622)	16	5 870 62	4 680 91
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 100 4	1 695 20
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 162 2	3 825 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 287	6 335
G.	Opisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 632 110	3 284 375
G.1.	Opisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 632 110	3 284 375
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 57	7 863 41
I.	Opravné položky k pohľadávam (+/-) (547)	25	2 932	- 144 18
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 555, 557)	26	7 648 8	6 668 3
**	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 694 64	5 512 39

Výkaz ziskov a strát
Úč P0D 2 - 01



Dič 2 0 2 2 8 9 6 9 7 5 Ičo 4 4 9 8 6 8 2 3

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Prídaná hodnota (t. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (t. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 9 8 3 4 1 7	2 5 7 2 2 0 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 2 2 8 6	1 0 7 0 2
VIII.	Treby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku sčítaj (t. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (656A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (655A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (663A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku sčítaj (t. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (668A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (t. 40 + r. 41)	39	3 3 1 0 2	2 4 8 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	1 0 2 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 3 1 0 2	1 4 5 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 6 2 3	6 5 1 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	3 5 5 6 1	1 7 1 1
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 1 8 3 1 2	1 3 9 9 7 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (t. 50 + r. 51)	49	2 9 1 5 3 2	1 0 7 4 3 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (662A)	50	5 0 8 0 9	1 2 7 8 2
2.	Ostatné nákladové úroky (662A)	51	2 4 0 7 2 3	9 4 6 5 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5 2 8 1	3 4 8 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 9 5 9	1 5 2 0 8
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 5 4 0	1 3 8 4 3

Výkaz ziskov a strát
Úč P0D 2 - 01



Dič 2 0 2 2 8 9 6 9 7 5 Ičo 4 4 9 8 6 8 2 3

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

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

Č.I.) VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:
Herman Slovakia Production s.r.o.
 Némcovej 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: Némcovej 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 (malobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľností a poskytovanie služieb s tým spojených
- Vedenie účtovníctva
- Sprostredkovateľská činnosť
- Výroba rezných a brusných výrobkov
- Textilná výroba
- Výroba celulózky, papiera, lepenky a výrobkov z týchto materiálov
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

- 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.

- 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.

- 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.

- Priemerný evidenčný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyz.osobách	49	46
Star zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	51
počet vetičlích zamestnancov	2	2

Č.II.) INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretžitého Irvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
- 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.
- Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahu, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
- 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 režia).

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 hnutelého 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

a 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 sŕať 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) Potřiadávky

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

- aaj) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

a) **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 týkajúcich sa činnosti na území Slovenska, Českej republiky, Maďarska, Poľska a Slovinska; predaj núbného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojníctvo, pomocný stavebný materiál, z výroby a predaja abstrakčných rezných a brúsných kotúčov, z výroby a predaja lamelových kotúčov, z výroby a predaja ochranných náradí, z výroby a kompletizácie špeciálnych výrobných zariadení, z prenájomu prístrojov 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, prámo do vlastného imania.

b) **Tvorba odpisovateľného plánu pre dlhodobý majetok**
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného prebiehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2,400,- € a nižšia, sme účtovali na účet 518. Predpokladaná doba používania a odpisovacia sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch		ročná (daňová aj účtovná) odpisová sadzba v %	
	5	20	20	5
- Sifter – skládová evidencia (techn.zhľad.)	5	20	20	5
- Web stránka a eshop – predaj	5	20	20	5
- Nehnutelnosť – kancelárska a skládová hala	20	20	5	5
- Nehnutelnosť – výrobná hala	20	20	5	5
- Nehnutelnosť – budovy (osetné)	20	20	5	5
- Motorové vozidlá – miestne	4	4	25	25
- Motorové vozidlá – úzry	12	12	8,33	8,33
- Stroje, zariadenia – miestne	5-8	5-8	16,67 – 12,5	16,67 – 12,5
- Stroje, zariadenia – miestne				

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného prebiehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1,700,- € a nižšia, sme účtovali na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisovacia sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

- Stroje, zariadenia - úzry	8	rovnomené	12,5	12,5
- Zariadenia a prístroje	6	rovnomené	16,67	16,67
- Kancelárska technika	4	rovnomené	25	25
- Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomené	16,67	16,67
- Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnomené	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-1201062422 medzi Ministerstvom hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA, a Herman Slovakia Distribúcia s.r.o. v roku 2014 sa začala realizácia projektu ITMS: 25110120824 a dňom 04.11.2015 boli práce na realizácii projektu ukončené. Plánosť 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 Distribúcia s.r.o. zriadením inovatívnej výroby rezných nástrojov.

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:25110120824, je spolufinancovanie schváleného Projektu, ako poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciu vo výške 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, i, vo výške 2 137 500,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca. Prostriedky NFP boli použité na obstaranie dlhodobého majetku (strojov a technológií) vo výrobnéj prevádzke.

2. Dňa 7.7.2017 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č.VAD/PP2016/12.2-02/C302 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky a Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky, v zastúpení agentúra SIEA, a spoločnosťou Herman Slovakia Distribúcia s.r.o. s názvom projekt: Inovatívna výroba atrazných brúsných nástrojov s dvoma diferenciálnymi typmi korundových zrn lisovými vo vrstviach. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012C302 bol rok 2017 a plánosť Projektu je do roku 2023.

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

Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca. Prostriedky NFP boli v roku 2018 a v januári 2019 použité na obstaranie inovatívneho dlhodobého hmotného majetku (strojov a technológií) do výrobnéj prevádzky v podbe 8 ks (4 ks hydraulické lisy, 4 ks elektrické vyalovacie pece).

3. Dňa 20.08.2018 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 106/2018-2060-2230-P443 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Distribúcia s.r.o. s názvom projekt: Nákup inovatívneho zariadenia na výrobu veľaúrovňových brúsných kotúčov v spolupráci Herman Slovakia Distribúcia s.r.o. Začiatok realizácie projektu ITMS:313031P443 je rok 2018 a plánosť Projektu je do roku 2019.

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

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

Prostriedky NFP boli vo februári 2019 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnéj prevádzky v podbe 1 ks – technologickej zariadenie na výrobu veľaúrovňových brúsných kotúčov.

4. Dňa 08.11.2019 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 322/2018-2060-2230-C705 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Distribúcia s.r.o. s názvom projekt: Zvýšenie technologickej a inovatívnej úrovne v spoločnosti Herman

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

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

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

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

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 Ministerstva 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 2 396 500,- €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.
Prostriedky NFP boli použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výroby prevádzky v roku 2022 v počte 1 ks –automatizovaná a robotizovaná výrobná linka pre výrobu rezných abrazívnych nástrojov priemeru 115mm a 125mm z keramického zrna.

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

d) Opravy významných chýb

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

Čl. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívne-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie-práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávy na DNM	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 818				0				56 818
Úbytky										
Prírastky										
Stav na konci účtovného obdobia		56 818				0				56 818
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 776								18 776
Prírastky		9 583								9 583
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia		28 359								28 359
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 042				0				38 042
Stav na konci účtovného obdobia		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								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 818				3 400			26 218
Prírastky		34 000							34 000
Úbytky									
Presuny						-3 400			-3 400
Stav na konci účtovného obdobia		56 818				0			56 818
Opravný									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 026							12 026
Prírastky		6 750							6 750
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		18 776							18 776
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 793				3 400			14 193
Stav na konci účtovného obdobia		38 042				0			38 042

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 010	1 194 029	25 845 836				360 936	1 667	27 411 478
Prírastky			562 872				500 021	5 666	1 068 549
Úbytky			-52 586				-562 871	-2 610	-618 067
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9 010	1 194 029	26 365 122				298 086	4 713	27 861 960
Opravný									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	470 598	14 598 061				360 936	1 667	15 068 653
Prírastky		59 702	3 562 825						3 622 527
Úbytky			-52 586						-52 586
Stav na konci účtovného obdobia		539 300	18 108 300						18 639 600
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 010	723 431	11 247 775				360 936	1 667	12 342 819
Stav na konci účtovného obdobia	9 010	653 729	8 247 822				298 086	4 713	10 601 650

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

- dopravné prostriedky na lizing – Skis motorové vozidlá pre obchodných zástupcov
- fotovychádzkové zariadenie
- vysokozdvížne vozíky, Zks, umývaci automat na podlahy
- skládová a manipulačná technika + pracovné stoly do skladu
- čistiacia linka MDM – do výrobných prevádzok

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

predaj opotrebovaných motorového vozidiel

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prirastky	9 620	1 194 029	21 818 884	6 026 353	-1 999 401			285 495	0	23 308 029
Úbytky	-610							75 441	1 667	6 103 461
Presuny										-2 000 011
Stav na konci účtovného obdobia	9 010	1 194 029	25 845 836					360 936	1 667	27 411 476
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	410 897	12 593 806							13 004 705
Prirastky		59 701	4 023 654							4 063 355
Úbytky			-1 999 401							-1 999 401
Stav na konci účtovného obdobia		470 598	14 598 059							15 068 659
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prirastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 620	783 132	9 225 076					285 495	0	10 303 323

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

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – nehmuteľnosti – je poistený u poisťovacej spoločnosti Union poisťovňa, a.s. na poistnú sumu: 827 000,- € v ročnej poisťovnej čiastke: 514,- €, pričom poisťovné plnenie je vykonávané v prospech UniCredit Bank, a.s., ktorá poskytuje investičný úver na spolufinancovanie nákupu nových inováčných 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 Wustanot na poistnú sumu 16.351.340,- € v ročnej poisťovnej sume: 50.370,- €
- stroj s príspevkom NFP, ITMS: 313012Q705 je poistený v poisťovni UNIQA na poistnú sumu 3.745.000,- € v ročnej poisťovnej sume 5.491,- €
- skládová a manipulačná technika je poistená v poisťovni ČSOB poisťovňa vo výške 2.356,- €

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá - je poistený u poisťovacej spoločnosti Kooperatíva, 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
Nehmuteľnosti 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 nehmuteľný majetok (LV 949 a LV 3144), pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hmotný majetok (stroje a technológie z NFP 2. projekt, zmluva zo dňa 7.7.2017) je istina vo výške: 6.601.500,- € (viď bod 4, bod 6, príp. č. IV)B bod 6).

2. Na základe Zmlúv o poskytnutí NFP sú zriadené záložné práva na hmotný 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 užívateľskej 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 vyplyvajúce 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. 000733/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 6,801,500,- € (viď bod 4, bod 6, príj. čl. IV/B bod 6)

K týmto úverovým zmluvám boli podpísané a zaregistrované aj naliežité 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 preschodné 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 pravidiel:

- nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 0,- €
- nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 0,- €
- nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 14,855,- €
- rôzkové 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 vymožiteľné.

Informácie o vývoji opravných položiek 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
Pohľadávky z obchodného styku	14 939	17 871	14 939		17 871
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14 939	17 871	14 939		17 871

Informácie o veľkovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	280 430	374 309	654 739
Pohľadávky voči daňovej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovateľného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zruženiu			
Sociálne poisťenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	110 806	0	110 806
Iné pohľadávky	771 465	0	771 465
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 162 701	374 309	1 537 010

- Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2023 tvorí:
- vrátane predávkov na dani z príjmu vo výške 60,006,- €
 - odpocet 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 poľnohospodárskych výrobkov v Čechách a v Maďarsku vo výške 1,618,- €
 - poskytnuté krátkodobé pôžičky pre rôzne spoločnosti + úroky vo výške 743,602€
 - pohľadávky z daňových operácií vo výške 25,554,- €
 - pohľadávky voči zamestnancom (zálohy za stravu a PHL) vo výške 691,- €

9. Krátkodobý finanční majetek

Informácie o krátkodobom finančnom majetku		
Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, centry	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		
Spolu	49 437	662 141

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú minimálne.

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

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

Na účtoch časového rozlíšenia sú začítavané krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatené v čiastke 13.782,- €. Príjmy budúcich období v čiastke 574,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky v firmem, 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 navyšeniu 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 Zákadateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti ešte za rok 2011.
- Neuhradená strata z minulých rokov 2009 a 2010 bola vyrovananá 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

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk		335 238
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		
Uhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		335 238
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu		335 238

3. Rezervy
V zmysle zákona tvornia spoločnosť rezervy na krytie rizika aj v roku 2023, a to nasledovne:

Informácie o rezervách

Název položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
a	b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 750			276	1 474	
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	1 750			276	1 474	
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 037	11 794	14 137		16 694	
Na navyčerpané 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 nevyc. dovolenky	3 682	1 846	2 206		3 322	

4. Záväzky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 1.528.828,- €, z ktorých zostatok tvorí: prijatá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmí za rok 2023 vo výške: 1.267.939,- €, záväzok voči CSOB 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 9.659,- € z precenenia derivátových obchodov. Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku. Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatých prevádzkových preddávok 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 42.803,- €, za odrody voči sociálnej a zdravotným poisťovním vo výške 26.098,- €, záväzky voči daňovému úradu: za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 2.887,- €, za doplnok za daň z motorových vozidiel za rok 2023 vo výške 81,- €, záväzok voči exekútorom zo mzdy z mzdových zamestnancov vo výške 122,- €, krátkodobý záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 62.916,- €, záväzok voči UniCredit Leasingu vo výške 23.981,- €, záväzok voči poisťovní za poistenie majetku vo výške 10.123,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 528 828	1 389 888
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
Krátkodobé záväzky spolu	627 721	456 695
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 tarachu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie a na príspevky na vstupné lekárske prehladky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 753	2 794
Tvorba sociálneho fondu na tarachu nákladov	3 091	2 482
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 091	2 482
Čerpanie sociálneho fondu	899	2 523
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 945	2 753

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 hnuteľného 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 hnuteľným veciam - nové stroje a technológii pod. sp. Značkou NCRzp: 62689/2018, pod sp.značkov 11389/2018 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 hnuteľným veciam - nové stroje a technológii 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 FI-GP SIH ANTIKORONA záruka, ktorú poskytl National Development Fund II (NDF II). V apríli 2023 spoločnosť splnila kritériá opätovnosti na úrokovú dotáciu (najviac do sumy predstavujúcej 10% z doleďnanej sumy úveru) a NDF II poskytl je 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 katastrálnom úrade dňa 11.05.2022, a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 15947/2022 na sumu istiny: 4.986.500,- €.

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 menštrného 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 možnosti deárskej spoločnosti.

C) Spôľnkové úvery:

ČSOB Leasing s.r.o. - na kúpu motorových vozidiel boli uzavreté so spoločnosťou ČSOB Leasing s.r.o., ako finančnou 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	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					
Ú.č. 000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	628 500	1 046 100
Ú.č. 000005/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	30.06.2025	125 675	208 495
Ú.č. 000143/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	30.06.2026	452 800	635 200
Ú.č. 000253/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.12.2026	108 000	144 000
Ú.č. 000139/CORP/2022 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.03.2026	749 998	1 000 000
Ú.č. 000146/CORP/2022 UniCredit	EUR	A:3M EURIBOR+0,89%	31.12.2023	0	2 998 500
Ú.č. 000146/CORP/2022 UniCredit	EUR	B:3M EURIBOR+0,89%	30.10.2029	1 666 660	1 952 380
Krátkodobé bankové úvery					
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	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f

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

7. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Splatnosť		Splatnosť		Splatnosť		Splatnosť	
	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov vrátane	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g	h	
Istina	92 897	246 385	246 385	62 613	116 957			
Finančný výnos	12 934	16 242	16 242	4 277	5 555			
Spolu	105 831	262 627	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		Základ dane		Daň	
	b	c	d	e	f	g	h	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 438	x	x	421 970	x	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 nevykázaných odložených daňových pohľadávky								
Umernenie daňovej straty								
Zmena sadzby dane	164	34	0,15					
Iné	28 323	5 948	25,37	395 529	83 061	19,68		
Spolu	x	5 948	25,37	x	83 061	19,68		
Splatná daň z príjmov	x	-343	-1,46	x	3 671	0,87		
Odlôžená daň z príjmov	x	5 604	23,91	x	86 732	20,55		
Celková daň z príjmov	x	5 265	22,45	x	90 403	21,42		

9. Informácie o finančných derivátoch

K dátumu zostavenia účtovnej zvierky spoločnosť eviduje otvorené obchody:

Názov položky	Účtovná hodnota k 31.12.2023		Účtovná hodnota k 31.12.2022	
	Poňadávky	Závazky	Poňadávky	Závazky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Spoločnosť nemá				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	25 554	0	91 250	0
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
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Spoločnosť nemá			0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	+20 187	0		+72 087
Úrokový swap	+20 187			+72 087

Majetiek zabezpečený finančnými derivátmi spoločnosť nemá.

ČI. IV) INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O VÝNOSCH

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 EÚ.

Tržby za tovar pochádzajú z územia Slovenska a z územia Českej republiky a iných krajín EÚ. Hlavnú odbytovú 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 prenájom 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 známky:	0	2 788

• Predaj výrobkov ČR	251 864	268 737
• Predaj výrobkov HU	63 458	12 612
• Predaj výrobkov EÚ	2 739 666	2 239 175
Spolu:	3 654 981	3 501 620
• Predaj tovaru tuzemsko	2 044 869	1 064 504
• Predaj tovaru ČR	359 540	358 138
• Predaj tovaru HU	147 184	6 488
• Predaj tovaru EÚ	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
• Preraba tovaru	0	6 717
Spolu:	40 902	72 693

Čísly obrát celkom 6 303 761 6 234 442

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	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky	161 489	215 624	168 485	-54 135		47 139
Zvieratá						
Spolu	161 489	215 624	168 485	-54 135		47 139
Manžka a škody	x	x	x			
Reprezentatívne	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-54 135		47 139

3. **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:**
- Náhrada štáty za poistné udalosti: MV po autonómie vo výške 3.171,- €.
 - Výnosy z vrátenia DPH z Českej republiky za rok 2021 v výške 1.618,- €.
 - Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:25110120624, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 6.961,- €.
 - Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012C302, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 766.421,- €.
 - Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031P443, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 159.958,- €.
 - Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012Q2705, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 53,4% ročného odpisu, t.j. 333.305,- €.
 - Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012AF17, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 499.750,- €.
 - Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného majetku, celkom vo výške 71.225,- €, a z predaja materiálu: 320,- €.
 - 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 Refifenzen 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
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,	741 869	948 658
z toho:		
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
Prépravné 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 patria:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	318 312	139 971
Kurzové straty, z toho:	15 281	3 482
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	370	47
Náklady na derivátové operácie	2 959	15 208
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	300 072	121 281
Bankové poplatky	8 540	13 843
Bankové úroky	228 804	87 720
Úroky pre prispôjené účtovné jednotky	50 809	12 782
Úroky z lízingu	11 919	6 936

ČI. V) **INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

a) **Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súčasných rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z účtenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuádzajú sa v súvahu.

b) **Podmienené záväzky voči spriazneným osobám**

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

c) **Hodnota podmieneného majetku**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuádzajú sa v súvahu.

d) **Na podstatových 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. VII) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVERKY

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 bližšej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

ČI. VIII) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH 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: 44770433
- 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: Poskytnuté dlhodobé 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. Slav ku koncu roka 2023 bol 1,267 939,- eur.

- Kapitalizácia vlastných zálohov 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 spriazenej osobe, celkom: 3,566,66 eur, z toho:
 - Za prerozložením skladových príslov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme príslov, 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 záručky, 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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úblytky	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					
Emissné sžto					
Ostatné kapitálové fondy	2 425 000				2 425 000
Zákonny rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení					
Zákonny rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Starúrne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 127	335 238			698 365
Nehratovaná strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežneh o účtovného obdobia	335 238	17 834		-335 238	17 834
Vyplatené dividendy					
Ostatné pôžičky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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					
Ernené 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 zlučení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy					
a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	777 933	182 831		-587 636	363 128
Neuhradená strata minulých rokov	-97 636			97 636	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	182 831	335 238		-182 831	335 238
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X) PREHLAD PEŇAZŇNÝCH 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 PEŇAZŇNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

zostavený k 31.12.2023

Jechnodné meno Herman Slovakia Production, s.r.o.

Sídlo Némcovej 30, 042 18 Košice

IČO 44 986 823

Označenie položky	Cash Flow 2023		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Obsah položky			
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)		23 438	421 970
A.1.	Nepriaznačné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.9) (+/-)		2 052 368	1 393 902
A.1.1.	Opisy dlhodobého majetku (+)			
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		3 632 110	3 284 375
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 nepriaznačného charakteru (+/-)			
A.2.	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		2 082 933	-376 298
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 (+/-)			
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1 + A.2)		4 158 739	1 439 574
A.4.	Príjaté 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			

	ých, 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	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	-373 918	1 439 574
B.1.	Výdavky na obsadenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)		
B.3.	Peňažné výdavky na obsadenie dlhod. CP a podielov (+)	71 543	814 250
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splacenia poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Príjaté 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 dan 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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.13.)	104 647	816 731
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.	Výplacenie 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/jistiny) 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.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.11.)	-343 433	-27 061
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-612 704	2 229 244
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	662 141	42 358
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	49 437	662 141