

**Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024****ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

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

**HLogistic, s.r.o.**

Mokrú Lúka 226

050 01 Revúca

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

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2023 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2024.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2024 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 2024 do 31.decembra 2024.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyzických osobách účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyz.osobách	5,4	3,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

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

### **ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

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

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

##### *aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok*

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

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

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

##### *ab) Zásoby*

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

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

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

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

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

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

##### *ac) Záväzky*

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

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

##### *ad) Pohľadávky*

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti.

**ae) Daň z príjmov, odložená daň a minimálna daň**

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

Keďže splatná daň z príjmov nedosahuje hodnotu minimálnej dane, spoločnosti vznikla povinnosť platiť minimálnu daň v zmysle nového ustanovenia Zákona o daniach z príjmov, §46b.

V roku 2024 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s celkovým výsledkom odloženej daňovej pohľadávky.

**b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518. V roku 2024 spoločnosť nemala nehmotný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
- Motocykel	6	rovnorné	16,67	16,67
- Stroje, zariadenia - lízing	6	rovnorné	16,67	16,67
- Výrobné stroje – s 50%-ným podielom NFP	6	rovnorné	16,67	16,67
- Výrobné stroje – s 60%-ným podielom NFP	6	rovnorné	16,67	16,67
- Výrobné stroje	8	rovnorné	12,5	12,5

**c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku**

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

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

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS2014+: 313012V574, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 2 183 800 €.

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

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

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

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

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS2014+: 313012CQQ2, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 60% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 2.637.150,- €.

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

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie 1.časti dlhodobého majetku, a to výrobného stroja: Automatická linka na výrobu kombinovaných lamelových kotúčov výrobnéj prevádzke a 2.časti: Automatická linka pre etiketovanie a balenie kombinovaných lamelových kotúčov.

#### **d) Opravy významných chýb**

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

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

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

### **IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

## 1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 349 325				0	1 515 250	9 864 575
Prírastky			1 684 500				0		1 684 500
Úbytky							0		
Presuny								-1 515 250	-1 515 250
Stav na konci účtovného obdobia			10 033 825				0	0	10 033 825
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 903 928					0	2 903 928
Prírastky			1 470 706						1 470 706
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			4 374 635					0	4 374 635
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 445 397				0	1 515 250	6 960 647
Stav na konci účtovného obdobia			5 659 190				0	0	5 659 190

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2024 vykázala **prírastky**:

- Automatická linka pre etiketovanie a balenie kombinovaných lamelových kotúčov – s príspevkom NFP

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 486 308				0	0	5 486 308
Prírastky			2 880 000				0	1 515 250	4 405 250
Úbytky			-16 982				0		-16 982
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 349 326				0	1 515 250	9 864 576
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 063 814					0	2 063 814
Prírastky			857 097						857 097
Úbytky			-16 982						-16 982
Stav na konci účtovného obdobia			2 903 929					0	2 903 929
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 422 494				0	0	3 422 494
Stav na konci účtovného obdobia			5 445 397				0	1 515 250	6 960 647

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá a zásoby tovaru a stroje - je poistený u poisťovacích spoločností: ČSOB poisťovňa, a.s., 537 €, Union a.s. vo výške 726,- €.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby:

– stroje a technológie s NFP, ITMS2014+: 313012V574 sú poistené u poisťovacej spoločnosti UNIQA pojišťovna, a.s., na poistnú sumu 4.367.600,- € v ročnej poistnej sume: 16.427,-€.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Stroje a technológie z NFP, ITMS2014+: 313012V574	1 709 924
Stroje a technológie z NFP, ITMS2014+: 313012CQQ2	3 777 638

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

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

- ITMS2014+: 313012V574 vo výške istiny: 2. 183.800,- €
- ITMS2014+: 313012CQQ2 vo výške istiny: 2. 685.000,- €

3. Na základe Zmluvy o úvere č. 000329/CORP/2023 uzatvorenou s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na hnutelný majetok obstaraný na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje z NFP) je istina vo výške: 3.276.750,- €. ( čl. IV/B bod 5 A)b)).

## 4. Opravné položky k zásobám

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

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2024 pristúpené.

## 5. Zásoby a pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo

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

## Informácie o zásobách a pohľadávkach, na ktoré je zriadené záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 076 869
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0

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

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddavkov a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2024 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej j.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	1 591	0	1 591
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 591</b>	<b>0</b>	<b>1 591</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-202	0	-202
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej j.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>-202</b>	<b>0</b>	<b>-202</b>

Priemerná doba splatnosti pohľadávky z obchodného styku u tuzemských odberateľov je 60 dní a u zahraničných odberateľov 30 dní alebo platba na predfaktúru.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 155	1 421
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	184	227
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 339</b>	<b>1 648</b>

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

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

#### **8. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období**

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné odborných časopisov v celkovej čiastke 516,- €.

### **IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

#### **1. Vlastné imanie**

- a) Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2024 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- b) Ostatné kapitálové fondy – v priebehu roka 2024 nedošlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov, výška 900.000,-€ sa nezmenila.
- c) Zákonný rezervný fond bol doplnený do výšky 10% základného imania, celkom 500,- €, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti za rok 2012.
- d) Účtovný zisk z roku 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 2021 a 2022 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 26.06.2013, 30.06.2014, 30.06.2015, 27.06.2016, 23.06.2017, 08.06.2018, 13.05.2019, 24.06.2020, 29.6.2021, 29.6.2022 a 30.06.2023.
- e) Účtovná strata z roku 2023 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata minulých rokov na základe rozhodnutie valného zhromaždenia zo dňa 30.6.2024.
- f) Podiel vlastného imania k záväzkom je 46 %, čo zodpovedá predpísanej hodnote min. 8% pre rok 2023. Hodnota VI: 1.154.942,- € Hodnota záväzkov: 2.511.317,- €

**Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	900 000				900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	307 626				307 626
Neuhradená strata minulých rokov	0	-59 628			-59 628
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	-59 628	1 444		-59 628	1 444
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	60 000				900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	286 414	21 212			307 626
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	21 212	-59 628		-21 212	-59 628
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Účtovná strata	-59 628
<b>Rozdelenie účtovného zisku a vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-59 628
<b>Spolu</b>	<b>-59 628</b>

**2. Rezervy**

Spoločnosť tvorila aj v roku 2024 v zmysle zákona rezervy na krytie rizika, a to nasledovne: krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovoleniek v roku 2024, ktoré budú čerpané v roku 2025, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – audítorské služby

**Informácie o rezervách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	0	0	0		0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 871</b>	<b>6 926</b>	<b>5 871</b>		<b>6 926</b>
Na nevyčerpané dovolenky	1 861	2 260	1 861		2 260
Na nevyfakturované služby -audit	3 350	3 850	3 350		3 850
Na odvody z nevyčer. dovolenky	660	816	660		816

### 3. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 24.776,- €, z ktorých tvorí záväzok voči UniCredit Leasing vo výške 23.098,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 1.678,- €.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

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

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2024 v sume 1.031.232,- €, z toho sú všetky v lehote splatnosti.

Ostatné krátkodobé záväzky, a to v čiastke 486.315,- € sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku a mzdu 406.269,- €, za mzdu voči zamestnancom 5.257,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 4.226,- €, záväzky voči daňovému úradu sú daň zo závislej činnosti vo výške 395,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 170,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 11.694,- € a minimálna daň z príjmu 3.840,- €, záväzok do 1 roka voči UniCredit Leasing vo výške 54.464,- €.

#### Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>24 776</b>	<b>78 822</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 776	78 822
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 517 547</b>	<b>1 025 453</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 517 547	1 025 453
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

### 4. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2024 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie.

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 260</b>	<b>1 127</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	458	226
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>458</b>	<b>226</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>40</b>	<b>93</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 678</b>	<b>1 260</b>

## 5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

### A) Bankové úvery:

#### a) krátkodobé:

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

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

#### b) dlhodobé:

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

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

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

Zmluva o úvere č. 000329/CORP/2023 zo dňa 10.08.2023 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 629.600,- € a úver je splatný do 31.12.2026.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 28971/2023 na sumu istiny: 3.276.750,- €. Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelnému majetku bola registrovaná po dodávke druhej časti technológie pod sp.zn. NCRzp: 22364/2024.

### B) Pôžičky:

#### a) krátkodobé

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku 200.000,- € na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2025.

- v decembri 2024 opäť poskytol konateľ spoločnosti krátkodobú pôžičku 205.000,- € na financovanie projektu.

- v novembri 2023 poskytla pôžičku na financovanie projektu spoločnosť Herman Slovakia Production s.r.o. Košice vo výške 200.000,- € s úrokom 5%, t.j. za rok 2024 vo výške 8.060,- €.

#### b)dlhodobé:

- nemá.

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
ÚZ č.000109/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+2,0%	31.12.2027	328 800	439 200

ÚZ 000329/CORP/2023 UniCredit A	EUR	3M EURIBOR+1,65%	31.12.2024	0	86 400
ÚZ 000329/CORP/2023 UniCredit B	EUR	3M EURIBOR+1,50%	31.12.2026	427 430	629 600
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
KTK CSOB-UZč.5748847P1	EUR	1M EURIBOR+4,60%	22.06.2025	49 794	49 899
KTK UniCreditBank-UZč.217/CORP/2013	EUR	1M EURIBOR+2,75%	05.06.2025	147 984	147 545

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.12.2025	405 000	405 000
Herman Slov.Production	EUR	5	31.12.2025	200 000	200 000

#### 6. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu a splátkový úver

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	54 464	23 098		71 840	77 562	
Finančný výnos	1 318	144		2 933	1 462	
<b>Spolu</b>	<b>55 782</b>	<b>23 242</b>		<b>74 773</b>	<b>79 024</b>	

#### IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

##### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Tržby sú členené za:

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

<b>Tržby z predaja predstavujú čiastky:</b>	<b>bežné ÚO</b>	<b>predchádzajúce ÚO</b>
• Predaj výrobkov SR	194 011	181 649
Spolu:	194 011	181 649
• Predaj tovaru SR	1 836 820	1 735 222
• Predaj tovaru EU	1 664	73 841
• Predaj tovaru iné	0	0
Spolu:	1 838 484	1 809 063
• Skladové služby	1 900	8 000
• Prenájmy	141 600	157 200
Spolu:	143 500	165 200
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 175 995</b>	<b>2 155 912</b>

## 2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS2014+: 313012V574, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 363.967,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS2014+: 313012CQQ2, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 60% ročného odpisu, t.j. 394.333,- €.

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

Účtovná jednotka v roku 2024 nakupovala tovar aj od dodávateľov z tretích krajín v mene USD, kedy pri platbe záväzku vznikli kurzové rozdiely - zisk vo výške 1.255,- €, pri uzavieraní účtovných kníh nevznikli kurzové rozdiely.

## IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>129 725</b>	<b>151 439</b>
Opravy a údržba	5 530	477
Cestovné	82	1 359
Nájmy a prenájom	27 708	34 225
Účtovnícke, audítorské, softvérové služby, právne služby	10 760	9 884
Telekomunikačné služby –mobilné telefóny, internet	247	339
Prepravné	312	516
Konzultačné a poradenské služby, colné konanie, certifikácie	84 410	104 447
Ostatné služby	676	192

**2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>19 638</b>	<b>12 420</b>
<i>Poistenie majetku a zamestnancov</i>	17 690	10 723
<i>Recyklačný fond</i>	742	423
<i>Členský príspevok pre SOPK</i>	1 200	1 200
<i>Nedaňový náklad nad 80% hodnoty</i>	6	4
<i>Pokuty a penále</i>	0	70

**3. Opis významných položiek finančných nákladov:**

Spoločnosť účtovala o kurzových stratách pri úhrade záväzkov dodávateľom z tretích krajín v mene USD, za rok 2024 to bolo vo výške 9.317,- €. Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2024 boli vo výške 338,- €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>93 157</b>	<b>80 886</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 655	8 057
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	338	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	83 502	72 829
<i>Bankové poplatky</i>	8 156	9 966
<i>Bankové úroky</i>	66 909	60 789
<i>Úroky od iných právnických osôb</i>	8 060	1 068
<i>Úroky z lízingov</i>	377	1 006

**IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 826	x	x	-63 565	x	x
teoretická daň	x	1 853	21,00	x	-13 349	21,00
Daňovo neuznané náklady	7 665	1 610	18,24	24 396	5 123	8,06
Výnosy nepodliehajúce dani	-24 334	-5 110	-57,90	-5 434	-1 141	-1,80
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	1 200	252	2,86			
Spolu	-6 643	-1 395	-15,80	-44 603	9 367	-14,74
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Minimálna daň	x	3 840	43,51			
Odložená daň z príjmov	x	3 542	40,13	x	-3 937	-6,19
Celková daň z príjmov	x	5 987	67,84	x	0	0

**IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy:

- na hnuiteľný majetok a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnutý úver v UniCredit Bank. (Vid' Čl. IV A) bod 1 a 3.)
- na hnuiteľný majetok zakúpený s podielom NFP, záložné zmluvy voči UniCredit Bank a Ministerstvu hospodárstva SR (Vid' Čl. IV A) bod 2.)

**V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****a) Podmienené záväzky**

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

**b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám**

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

**c) Hodnota podmieneného majetku**

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

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

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