

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:

Herman Slovakia Production s.r.o.

Němcovej 30

042 18 Košice

Spoločnosť Herman Slovakia Production s.r.o. bola založená Zakladateľskou listinou dňa 14.09.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.2009 s obchodným názvom HSD s.r.o.. V júni 2012 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť obchodné meno na Herman Slovakia Distribution s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 17081/S) a v roku 2020 koncom apríla zmenila obchodné meno na Herman Slovakia Production s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V). V apríli 2015 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť sídlo na: Němcovej 30, 042 18 Košice (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V)

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľnosti a poskytovanie služieb s tým spojených
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Výroba rezných a brúsnych výrobkov
- Textilná výroba
- Výroba celulózy, papiera, lepenky a výrobkov z týchto materiálov
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 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. Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti HERMAN Group a.s. Bratislava. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods.10 zákona.

5. Priemerný evidenčný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyz.osobách	45	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	47
počet vedúcich zamestnancov	2	2

ČI. II) INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

a) *Obstarávacía 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*).

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

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

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, pohonné látky, materiál na údržbu nehnuteľného a 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 a reklamné predmety do 17,- €, tlačivá, obalový materiál a materiál na testovanie
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

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

ac) Záväzky a rezervy

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

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

ad) Pohľadávky

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

ae) *Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

af) *Náklady budúcich období a príjmy budúcich období*

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané 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 vykazané 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, minimálna daň a odložená daň*

Výsledkom hospodárenia za príslušné zdaňovacie obdobie rok 2024 je účtovná aj daňová strata. Hoci je splatná daň z príjmov nulová, 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 odloženého daňového záväzku.

ai) *Deriváty*

Oceňujú sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400,- € a nižšia, sme účtovali na účet 518. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná (daňová aj účtovná) odpisová sadzba v %
- Softvér – skladová evidencia (techn.zhodn.)	5	rovnorné	20
- Web stránka a eshop – predaj	5	rovnorné	20

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
- Nehnutelnosť – kancelárska a skladová hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnutelnosť – výrobná hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnutelnosť – budovy (ostatné)	20	rovnorné	5	5
- Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnorné	25	25
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25
- Zariadenia - vlastné	12	rovnorné	8,33	8,33
- Stroje, zariadenia - vlastné	6-8	rovnorné	16,67 – 12,5	16,67 – 12,5
- Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnorné	12,5	12,5
- Zariadenia a prístroje	6	rovnorné	16,67	16,67
- Kancelárska technika	4	rovnorné	25	25

- Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomerné	16,67	16,67
- Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnomerné	12,5	12,5

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Dňa 7.7.2017 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č.Val/DP/2016/1.2.2-02/C302 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky a Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky, v zastúpení agentúra SIEA, a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Inovatívna výroba abrazívnych brúsnych nástrojov s dvoma diferentnými typmi korundových zŕn lisovanými vo vrstvách. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012C302 bol rok 2017 a platnosť Projektu bola do roku 2023. Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca, stroje budú odpísané najpozdšie v decembri 2026.

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

2. Dňa 20.08.2018 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 105/2018-2060-2230-P443 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Nákup inovatívneho zariadenia na výrobu vejárovitých brúsnych kotúčov v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o.. Začiatok realizácie projektu ITMS:313031P443 bol rok 2018 a platnosť Projektu bola do roku 2019. Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca, stroje budú odpísané najpozdšie v januári 2025.

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

3. Dňa 08.11.2019 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 322/2018-2060-2230-Q705 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Zvýšenie technologickej a inovačnej úrovne v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. prostredníctvom automatizácie výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230mm. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012Q705 bol rok 2020 a platnosť Projektu bola do roku 2021. Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca, stroj bude odpísaný v júni 2026.

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,- €.

4. Dňa 18.03.2021 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 78/2020-2060-2230-AFL7 medzi Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Production s.r.o. s názvom projektu: Zavádzanie prvkov inteligentných riešení vo výrobe inovovaných abrazívnych nástrojov v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o.. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012AFL7 bol 05/ 2021 a platnosť Projektu bola do 10/2022. Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca, stroj budú odpísaný v júni 2028.

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

Napriek platnosti projektu do 10/2022 a odovzdaniu záverečnej monitorovacej správy ešte neprebehla záverečná kontrola projektu a projekt nebol oficiálne ukončený. Predpokladáme, že sa tak stane do konca júna roku 2025.

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

d) Opravy významných chýb

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

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 5.000,- €.

ČI. III) INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj <i>b</i>	Softvér <i>c</i>	Oceniťelne práva <i>d</i>	Goodwill <i>e</i>	Ostatný DNM <i>f</i>	Obstarávaný DNM <i>g</i>	Poskytnuté preddavy na DNM <i>h</i>	Spolu <i>i</i>
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 818				0		56 818
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
<i>Presuny</i>								
Stav na konci účtovného obdobia		56 818				0		56 818
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 359						28 359
<i>Prírastky</i>		9 584						9 584
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci účtovného obdobia		37 943						37 943
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci účtovného obdobia								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 459				0		28 459
Stav na konci účtovného obdobia		18 875				0		18 875

Spoločnosť v dlhodobom nehmotnom majetku v roku 2024 nevykázala **prírastky**.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky a DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 818				0		56 818
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
<i>Presuny</i>								
Stav na konci účtovného obdobia		56 818				0		56 818
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 776						18 776
<i>Prírastky</i>		9 583						9 583
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci účtovného obdobia		28 359						28 359
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
Stav na konci účtovného obdobia								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 042				0		38 042
Stav na konci účtovného obdobia		28 459				0		28 459

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 010	1 194 030	26 356 122				298 086	4 713	27 861 960
Prírastky			153 558				250	0	153 808
Úbytky			-230 174				0	-4 713	-234 887
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9 010	1 194 030	26 279 506				298 336	0	27 780 881
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	530 300	18 108 300						18 638 600
Prírastky		59 702	2 921 590						2 981 292
Úbytky			-230 173						-230 173
Stav na konci účtovného obdobia		590 002	20 799 717						21 389 719
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 010	663 729	8 247 822				298 086	4 713	9 223 360
Stav na konci účtovného obdobia	9 010	604 028	5 479 788				298 336	0	6 391 162

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2024 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- dopravné prostriedky na lízing – 6ks motorové vozidlá pre obchodných zástupcov
- nový výkonný kompresor do výroby

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2024 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :

- predaj opotrebovaných motorových vozidiel
- predaj opotrebovaných zariadení z výroby

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

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – nehnuteľnosti - je poistený u poisťovacej spoločnosti Union poisťovňa, a.s. na poistnú sumu: 827 000,- € v ročnej poistnej čiastke: 514,- €, pričom poistné plnenie je vinkulované v prospech UniCredit Bank, a.s., ktorá poskytla investičný úver na spolufinancovanie nákupu nových inovatívnych technológií v zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby:

- stroje a technológie s príspevkom NFP: ITMS: 313012C302, ITMS: 313031P443 a ITMS: 313012AFL7, sú poistené u poisťovacej spoločnosti Wüstenrot na poistnú sumu 16.351.340,- € v ročnej poistnej sume: 29.853,- €.
- stroj s príspevkom NFP, ITMS: 313012Q705 je poistený v poisťovni UNIQA na poistnú sumu 3.745.000,- € v ročnej poistnej sume 5.852,- €.
- skladová a manipulačná technika je poistená v poisťovni ČSOB poisťovňa vo výške 2.058,- €.
- skladové zásoby sú poistené v poisťovni GENERALI poisťovňa vo ročnej výške 947,- €

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá - je poistený u poisťovacích spoločností Kooperativa, a.s., Generali Slovensko, a.s., ČSOB poisťovňa a.s.. Poistenie MV sa týka: PZP a havarijné poistenie, v celkovej ročnej výške 17.012,- €.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Nehnutelnosti na LV 949 a LV 3144	604 028
Stroje a technológie z NFP(2.projekt), ITMS: 313012C302	179 359
Stroje a technológie z NFP(5.projekt), ITMS: 313012Q705	935 688
Stroje a technológie z NFP(6.projekt), ITMS: 313012AFL7	3 581 048

1. Na základe Zmluvy o úvere č. 000735/CORP/2017 uzatvorenou s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (LV 949 a LV 3144), pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje a technológie z NFP odo dňa 7.7.2017) je istina vo výške: 6.601.500,- €. (viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6).

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

- ITMS: 313031P443 vo výške istiny: 959.750,- €, pre ministerstvo zrušené k 17.2.2025
- ITMS: 313012Q705 vo výške istiny: 1.999.830,- €, pre ministerstvo zrušené k 17.2.2025
- ITMS: 313012AFL7 vo výške istiny: 2.998.500,- €

5. Opravné položky k zásobám

O znížení užitočnej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2024 pristúpené.

6. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť dňa 15.07.2024 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o úvere č.

000221/CORP/2024 vo výške úverového limitu 1.500.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a pohľadávkam vo výške 2.000.000,- €.

Spoločnosť v júni 2024 podpísala s bankou Tatrabanka a.s. Bratislava Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S000743/2024 vo výške úverového limitu 1.000.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k nehnuteľným veciam a pohľadávkam vo výške 2.000.000,- €.

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby a pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo k 31.12.2024	2 000 000

7. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok za rok 2024 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2024 podľa pravidiel:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 1.614,- €

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

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 30.001,-€.

rizikové pohľadávky do 90 dní v čiastke 0,-€

Opravné položky celkom sú 31.615,- €.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2024 sú aj niektoré pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožitelné.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	17 871	31 615	17 871		31 615
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	17 871	31 615	17 871		31 615

Informácie o vekovej 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			0

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 244 815	43 854	1 288 669
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	116 437	0	116 437
Iné pohľadávky	262 875	0	262 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 162 701	374 309	1 667 981

Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2024 tvoria:

- vrátenie preddavkov na dani z príjmu vo výške: 21.386,- €
- odpočet na dani z pridanej hodnoty za november a december 2024: 95.051,- €
- Iné pohľadávky sú vo výške 262.875,- € a tvoria:
 - pohľadávka na vrátenie dph za nákup pohonných látok v EU vo výške 1.618,- € za rok 2023 a za rok 2024 vo výške 4.581,- €, spolu 6.199,- €.
 - poskytnutá krátkodobá pôžička pre HLogistic s.r.o. + úrok, spolu vo výške 256.376,-€
 - pohľadávky voči zamestnancom (zálohy na PHL) vo výške 300,-€.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27 782	1 036
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	144 330	48 401
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	172 112	49 437

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú minimálne.

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

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

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplátne v čiastke 14.073,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 500,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva pre rok 2024.

III) 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 – na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 14.06.2022 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 500.000,- € zo zisku od roku 2012 do 2016 a z roku 2021 na celkovú sumu 2.425.000,-€
- c) Zákonný rezervný fond bol doplnený v roku 2012 do výšky 10% základného imania, celkom 500,-€, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti ešte za rok 2011.
- d) Účtovný zisk z roku 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2022 a 2023 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, 30.06.2023 a 30.6.2024.
- e) Podiel vlastného imania k záväzkom je 48,83 %
Hodnota VI: 3.084.576 € Hodnota záväzkov: 6.317.423 €

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 834
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17 834
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	17 834

3. Rezervy

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

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 474			448	1 026
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	1 474			448	1 026

Krátkodobé rezervy, z toho:	16 694	11 640	15 096		13 238
Na nevyčerpané dovolenky	8 522	4 996	7 619		5 899
Na nevyfaktur. služby –audit, energie	4 850	4 850	4 850		4 850
Na odvody z nevyč. dovolenky	3 322	1 794	2 627		2 489

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 933.305,- €, z ktorých zostatok tvorí: prijatá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2024 vo výške: 698.716,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 145.124,- €, záväzok voči UniCredit Leasingu vo výške 79.311,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 8.142,- €. Súčasťou dlhodobých záväzkov v roku 2024 je aj odložený daňový záväzok vo výške 2.012,- € z precenenia derivátových obchodov. Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatých prevádzkových preddavkov a ostatných záväzkov z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2024 v sume 27.820,- €, z toho všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 185.208,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi v čiastke 1.475,- €, za mzdu voči zamestnancom 36.286,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 24.044,- €, záväzky voči daňovému úradu: za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 3.075,- €, za doplatok za daň z motorových vozidiel za rok 2024 vo výške 542,- €, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 721,- €, krátkodobý záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 86.446,- €, záväzok voči UniCredit Leasingu vo výške 31.421,- €, záväzok voči poisťovni za poistenie majetku vo výške 255,- €, záväzok z derivátových operácií vo výške 943,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	933 028	1 528 828
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	933 028	1 528 828
Krátkodobé záväzky spolu	213 028	627 721
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	213 028	627 721
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 2024 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie a na príspevky na vstupné lekárske prehliadky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 945	2 753
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 690	3 091
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 690	3 091
Čerpanie sociálneho fondu	494	899
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 141	4 945

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

Kontokorent ČSOB a.s. - je poskytnutý od roku 2013 na prefinancovanie zásob tovaru do výšky 20 000,- € a v roku 2017 bol navýšený na sumu 130.000,- €.

Kontokorent Slovenská sporiteľňa a.s. – poskytnutý bol v júni 2016 na financovanie nákupu hnutelného majetku pre prevádzku výroby, v roku 2018 bol obnovený vo výške KTK: 150.000,- €.

Kontokorent Tatrabanka a.s. – poskytnutý v júni 2024 na financovanie nákupu skladových zásob do výšky KTK: 1.000.000,- €, záložná zmluva registrovaná pod sp.zn.23418/2024.

b) dlhodobé:

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000735/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 5.241.500,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 31401/2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v katastri nehnuteľností dňa 23.10.2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 6269/2018, pod sp.značkou 11388/2018 a pod sp.značkou 11392/2018, všetky zmluvy spolu na sumu istiny: 6.601.500,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000005/CORP/2020 zo dňa 21.01.2020 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 440.000,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 21.01.2020, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 2073/2020.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000143/CORP/2020 zo dňa 13.05.2020 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 2.872.500,- € so splatnosťou 30.06.2026.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 13.5.2020, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 12516/2020 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 28044/2020 na sumu istiny: 2.900.000,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000253/CORP/2021 zo dňa 23.06.2021 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 180.000,- € so splatnosťou 31.12.2026 na financovanie prístavby k výrobnéj hale.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 23.06.2021, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá ešte nie je zaregistrovaná v katastri nehnuteľností, bude až po dokončení a zapísaní stavby do listu vlastníctva.

UniCredit Bank a.s. – prevádzkový úver

Zmluva o úvere č. 000139/CORP/2022 zo dňa 05.04.2022, tzv. COVID úver, je zmluva o poskytnutí peňažných prostriedkov vo výške 1.000.000,- € so splatnosťou 31.03.2026 na financovanie prevádzkových potrieb, týkajúcich sa rozšírenia skladových zásob.

Úver je podporený z Operačného programu Integrovaná infraštruktúra a spolufinancovaný z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a štátneho rozpočtu SR vo forme záručného nástroja FLGP SIH ANTIKORONA záruka, ktorú poskytol National Development Fund II (NDF II). V apríli 2023 spoločnosť splnila kritériá oprávnenosti na úrokovú dotáciu (najviac do sumy predstavujúcej 10% z dojednanej sumy úveru) a NDF II poskytuje banke úhradu úrokov po celú dobu splácania úveru.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000146/CORP/2022 zo dňa 03.05.2022 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 4.998.500,- € so splatnosťou k 30.10.2029 na financovanie projektovej investície.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 03.05.2022, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 15943/2022 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v katastri nehnuteľností dňa 11.05.2022, a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 15947/2022 na sumu istiny: 5.000.000,- €.

UniCredit Bank a.s. – prevádzkový úver

Zmluva o úvere č. 000221/CORP/2024 zo dňa 15.07.2024 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 1.500.000,- € so splatnosťou k 30.06.2029 na financovanie zásob.

Úver je zaručený Zmluvou o zriadení záložného práva k zásobám a pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 26568/2024 na sumu istiny: 2.000.000,- €.

B) Pôžičky:

a) krátkodobé

- nemá

b) dlhodobé

- materská spoločnosť HERMAN Group a.s. poskytla spoločnosti dlhodobú pôžičku na financovanie investícií, ktoré sú čiastočne financované aj z nenávratného finančného príspevku. Pôžička je poskytnutá na dobu neurčitú s výpovednou dobou 1 rok a 1 mesiac s úrokom 4,2% p.a. s postupným splácaním podľa finančných možností dcérskej spoločnosti.

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					
ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	210 900	628 500

ÚZ č.000005/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	30.06.2025	41 855	125 675
ÚZ č.000143/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,6%	30.06.2026	270 400	452 800
ÚZ č.000253/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.12.2026	72 000	108 000
ÚZ č.000139/CORP/2022 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.03.2026	416 662	749 998
ÚZ č.000146/CORP/2022 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+0,89%	30.10.2029	1 380 940	1 666 660
ÚZ č.000221/CORP/2024 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,50%1	30.06.2029	1 500 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	31.10.2025	120 858	128 149
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	15.06.2025	147 694	115 892
KTK Tatrabanka	EUR	1M EURIBOR+1,55%	Výpovedná lehota 3 mesiace	995 794	0

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatos ti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	4,2	Neurč.	698 716	1 267 939

7. Informácia o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účetné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	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	117 867	224 435		92 897	246 385	
Finančný výnos	13 804	11 689		12 934	16 242	
Spolu	131 671	236 124		105 831	262 627	

8. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-59 798	x	x	23 438	x	x
teoretická daň	x	-12 558	-21,00	x	4 922	21,00
Daňovo neuznané náklady	24 852	5 219	8,72	26 759	5 619	23,97
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 945	-2 088	-3,49	-22 038	-4 628	-19,75
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	1 572	330	0,55	164	34	0,15
Spolu	-43 319	-9 097	-15,21	28 323	5 948	25,37
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	5 948	25,37
Odložená daň z príjmov	x	-2 259	-3,78	x	-343	-1,46
Celková daň z príjmov	x	-11 356	-18,99	x	5 604	23,91

9. Informácie o finančných derivátoch

K dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje otvorené obchody:

Názov položky	Účtovná hodnota k 31.12.2024		Účtovná hodnota k 31.12.2023	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Spoločnosť nemá				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	943	25 554	0
Úrokový swap	0	943	25 554	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na:		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na:	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			0	0

Spoločnosť nemá				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		-744	0	+20 187
Úrokový swap		-744		+20 187

Majetok zabezpečený finančnými derivátmi spoločnosť nemá.

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

IV) A. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar

Tržby za vlastné výrobky sú z výroby rezných a brúsnych abrazívnych nástrojov rôznych veľkostí. Pochádzajú z územia Slovenska a Českej republiky, Maďarska, Poľska, aj iných krajín EU.

Tržby za tovar pochádzajú z územia Slovenska a z územia Českej republiky a iných krajín EU. Hlavná odbytová oblasť tovaru je na území Slovenska. Ide o predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie, brúsenie a víťanie 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	417 599	599 393
• Predaj výrobkov ČR	156 978	251 864
• Predaj výrobkov HU	67 916	63 458
• Predaj výrobkov EÚ	1 284 005	2 739 666
Spolu:	1 926 498	3 654 381
• Predaj tovaru tuzemsko	1 270 100	2 044 859
• Predaj tovaru ČR	453 958	359 540
• Predaj tovaru HU	233 716	147 184
• Predaj tovaru EU	1 587 535	56 895
Spolu:	3 545 309	2 608 478
• Prenájom priestorov	29 282	27 670
• Prenájom MV	0	100
• Účtovnícke a skladové služby	13 172	13 232
• Preprava tovaru	0	0
Spolu:	42 454	40 902
Čistý obrat celkom	5 514 261	6 303 761

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	51 048	151 652	205 787	-100 604	-54 135
Zvieratá					
Spolu	51 048	151 652	205 787	-100 604	-54 135
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-100 604	-54 135

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- Náhrada škody za poistné udalosti MV po autonehode vo výške 1.938,- €,
- Výnosy z vrátenia DPH z EÚ za rok 2024 v výške 4.581,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012C302, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 391.093,- €.
- 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:313012Q705, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 53,4% ročného odpisu, t.j. 333.305,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012AFL7, 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 100.725,- €.
- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vlastných výrobkov na sklade klesla na -100.604,- €.

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

Účtovná jednotka fakturuje tovar pre českých zákazníkov v mene CZK a pre maďarských zákazníkov v mene HUF. Zároveň má otvorený bankový účet v Českej sporiteľni v mene CZK a v banke Reiffeisen BANK v mene HUF. Prijaté platby za predaný tovar sa prepočítavajú denným kurzom podľa ECB, odoslané úhrady sa prepočítavajú tiež aktuálnym denným kurzom podľa ECB. Kurzové zisky pri inkase pohľadávok boli vo výške 2.858,- €, pri platbe záväzku boli 1.347,- €, hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 214,- €. Spoločnosť mala v roku 2024 aj výnosy z úrokových swapov a to vo výške 38.492,- €.

Účtovná jednotka v roku 2024 poskytla krátkodobé pôžičky s výnosovým úrokom 28.031,- €.

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, z toho:	749 377	741 869
Opravy a údržba	45 103	35 967
Cestovné	54 695	33 901
Nájmy a prenájmy	355 471	355 370
Účtovnícke, audítorské a softvérové a webové služby, školenia	76 218	106 283
Právne služby a certifikácie, reklamné služby	30 270	12 387
Konzultačné a poradenské služby	2 880	76 800
Prepravné služby	94 431	70 202
Služby záručného servisu	21 845	25 081
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	10 693	9 855
Sprostredkovanie	50 432	9 011
Ostatné služby	7 339	7 012

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK a HUF, v roku 2024 to bolo vo výške 5.715,- €, pri prevode z účtu v cudzej mene na EUR 1.063,- €, pri platbe záväzkov 1.113,-€ a pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 2.993,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2024 patrili:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	280 910	318 312
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 884</i>	<i>15 281</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>2 993</i>	<i>370</i>
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	<i>2 882</i>	<i>2 959</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>267 144</i>	<i>300 072</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>11 144</i>	<i>8 540</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>197 786</i>	<i>228 804</i>
<i>Úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	<i>40 078</i>	<i>50 809</i>
<i>Úroky z lízingov</i>	<i>18 136</i>	<i>11 919</i>

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

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

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

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

c) Hodnota podmieneného majetku

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

d) Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy na nehnuteľný a hnutel'ný majetok, a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnuté úvery. (Vid' ČI. I bod 4.)

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

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

Vzhľadom na súčasnú geopolitickú situáciu vedenie spoločnosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

ČI. VII) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka má ekonomické, personálne a iné prepojenie podľa §2 písm.n) zákona so závislými osobami:

- Materská spoločnosť HERMAN Group, a.s. Bratislava, IČO: 44770453
- Spriaznená spoločnosť ENTRADING s.r.o. Bratislava, IČO: 31656692

1. Zoznam a charakteristika obchodov a transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi závislými osobami v roku 2024:

HERMAN Group, a.s., materská spoločnosť so 100% podielom na vedení spoločnosti:

- Poskytnutie dlhodobej pôžičky od materskej spoločnosti na financovanie investícií, ktoré sú čiastočne financované aj z nenávratného finančného príspevku. Pôžička je poskytnutá na dobu neurčitú s výpovednou dobou 1 rok a 1 mesiac s úrokom 4,2% p.a. s postupným splácaním podľa finančných možností dcérskej spoločnosti. Stav ku koncu roka 2024 bol 698.716,- €.
- Kapitalizácia vlastných zdrojov materskej spoločnosti do dcérskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov v roku 2024 sa neuskutočnila.
- Predaj služieb do materskej spoločnosti, celkom: 1.300,- €, a účtovnícke služby a služby na účtovnej závierke, ročná fakturácia na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb.
- Nákup služieb od materskej spoločnosti, celkom: 204.000,- €, za prenájom skladových priestorov.

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

- Predaj služieb spriaznenej osobe, celkom: 3.530 €, z toho:
 - Za prenájom skladových priestorov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme priestorov, celkom: 2.230,- €.
 - Za účtovnícke služby a služby na účtovnej závierke, ročná fakturácia na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb, celkom 1.300,- €.

2. Informácie o orgánoch spoločnosti za rok 2024:

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

ČI. VIII) OSTATNÉ INFORMÁCIE

Neevidujeme

ČI. IX) PREHLAD O POHYBE A ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 425 000				2 425 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný	500				500

fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	698 365	17 834			716 199
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	17 834	-61 655		-17 834	-61 655
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky 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					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 425 000				2 425 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	363 127	335 238			698 365
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	335 238	17 834		-335 238	17 834
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					