

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 Group a.s.

Rudanyovo nám. 1

811 01 Bratislava

Spoločnosť HERMAN Group a.s. bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 11.07.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 31.07.2012. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 5589/S).

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2023 bola schválená a overená Dozornou radou a 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 materskou spoločnosťou spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o. Košice. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods.10 zákona.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov

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 (prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom).

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.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy, noviny
- materiál na podporu predaja, tlačivá, obalový materiál
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili.

ac) Závazky

Závazky 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.

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) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska: z prenájmu nehnuteľnosti, poradenské služby v oblasti podnikania a manažmentu.

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 obstarávacia 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 %
- Ochranné známky	5	rovnomerné	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 obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501.

Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová	ročná účtovná odpisová
-------------------------------	--------------------	-----------------------	------------------------

	v rokoch		sadzba v %	sadzba v %
– Nehnutelnosť –skladová hala	20	rovnomé	5	5

c) Opravy významných chýb

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

Opravu nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 1.000,- €.

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 nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelne práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 131					22 131
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			22 131					22 131
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 447					19 447
Prírastky			1 400					1 400
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			20 847					20 847
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 684			0		2 684
Stav na konci účtovného obdobia			1 284			0		1 284

Dlhodobý **nehmotný** majetok v roku 2024 nevykázal zmeny.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 131			4 468		26 599
Prírastky								
Úbytky						-4 468		-4 468
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			22 131					22 131
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			18 046					18 046
Prírastky			1 401					1 401
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			19 447					19 447
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 084			4 469		8 553
Stav na konci účtovného obdobia			2 684			0		2 684

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 predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 500	1 967 919					0		1 984 419
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	16 500	1 967 919					0		1 984 419
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 798							32 798
Prírastky	0	98 396							98 396
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	131 195							131 195
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 500	1 935 120					0		1 951 620
Stav na konci účtovného obdobia	16 500	1 836 724					0		1 853 224

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	16 500	1 967 919					0		1 984 419
Prírastky									
Úbytky									
Presuny							-1 476 984		-1 476 984
Stav na konci účtovného obdobia	16 500	1 967 919					0		1 984 419
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0							0
Prírastky	0	32 798							32 798
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 798							32 798
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0					1 476 984		1 476 984
Stav na konci účtovného obdobia	16 500	1 935 120					0		1 951 620

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovnej jednotky – ochranné známky - nie je poistený.

Skladová hala je poistená v poisťovni Generali, ročné poistné je vo výške 584,- eur.

4. Štruktúra a ocenenie dlhodobého finančného majetku**a) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Herman Slovakia Production s.r.o.	100 %	100 %	3 084 299	-61 655	3 783 015
Němcovej 30 042 18 Košice					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	3 783 015

b) Obstarávacía cena zložiek dlhodobého finančného majetku a ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť v januári 2013 odkúpila 100%-ný obchodný podiel v spoločnosti Herman Slovakia Production s.r.o., IČO: 44986823, v obstarávacej cene 5.001,- € od pôvodného vlastníka. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť precenila svoj podiel metódou vlastného imania a vzhľadom na hospodársky výsledok a výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti si ÚJ v roku 2024 zúčtovala oceňovacie rozdiely vo výške 1.404.298,- €. Ďalej si hodnotu dlhodobého finančného majetku spoločnosť navýšila aj vkladmi do dcérskej spoločnosti, konkrétne do kapitálového fondu na rozvoj spoločnosti v celkovej sume 1.675.000,- €.

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	441 886			1 267 939					6 109 825
Prírastky				284 377					284 377
Úbytky	-1757 587			-853 600					-2 611 187
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 084 299			698 716					3 783 015
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 841 886			1 267 939					6 109 825
Stav na konci účtovného obdobia	3 084 299			698 716					3 783 015

Vysoký rozdiel medzi konečným a počiatočným stavom súvisí s nesprávnym zúčtovaním oceňovacích rozdielov za rok 2023.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 875 953			1 246 479					6 122 432
Prírastky				249 309					249 309
Úbytky	-34 067			-227 851					-261 918
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 841 886			1 267 939					6 109 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 875 953			1 246 479					6 122 432
Stav na konci účtovného obdobia	4 841 886			1 267 939					6 109 825

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 sme opravné položky netvorili.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22	22
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	968	565
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	990	587

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 a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované výdavky na paušálne poplatky za registráciu domén webových stránok na internete v roku 2025 v čiastke 661,- €.

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

- a) Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2012 nezmenené, stav k 31.12.2013 bol 25.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri, pričom sú dvaja zakladatelia a prvý z nich má 99% akcií a druhý má 1 % akcií.
- b) Rezervný fond bol vytvorený pri vzniku spoločnosti, podľa § 217 Obchodného zákonníka, v roku 2012 vo výške 10% základného imania, celkom 2 500,- €,
- c) Účtovný zisk z roku 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe schválenia dozornou radou a rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2013.
- d) Účtovný zisk z roku 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 a 2023 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe schválenia dozornou radou a rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014, 30.06.2015, 27.06.2016, 27.6.2017, 22.5.2018, 14.5.2019, 25.6.2020, 30.6.2021, 30.6.2022, 30.06.2023 a 30.6.2024.
- e) Podiel vlastného imania k záväzkom je 39,31 %
Hodnota VI: 1.591.203 € Hodnota záväzkov: 4.047.971 €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 161 885		-1 757 587		1 404 298

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	73 149	35 344			108 493
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 344	50 912		-35 344	50 912
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Vysoký rozdiel medzi konečným a počiatočným stavom súvisí s nesprávnym zúčtovaním oceňovacích rozdielov za rok 2023.

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	25 000				25 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 195 952		-34 067		3 161 885
Oceňovacie rozdiely					

z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 740	408			73 149
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	408	35 344		-408	35 344
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	73 149
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	35 344
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	108 493

2. Rezervy

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

- 100,- € na nevyfakturované účtovnícke služby na účtovnej závierke.

3. Závazky

Závazky z obchodného styku sú vo výške 138,- € .

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 8 393,- € sa týkajú záväzku voči daňovému úradu za daň z príjmu právnickej osoby vo výške 5 256,- € a za DPH vo výške 3 137,- € .

Majiteľ poskytol spoločnosti krátkodobú pôžičku bezúročne so zostatkovou hodnotou 2.731.241,- €.

Spoločnosť o dlhodobých záväzkoch neúčtovala.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 739 772	3 279 519
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 739 772	3 279 519
Záväzky po lehote splatnosti		0

4. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

A) Bankové úvery:

a) krátkodobé: nemá

b) dlhodobé:

Tatrabanka a.s. – investičný úver

Zmluva o splátkovom úvere č. S00454/2022 zo dňa 10.05.2022 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 1.800.000,- € so splatnosťou 31.08.2032. Predmetom zmluvy bolo financovanie výstavby novej skladovej haly, určenej na ďalší prenájom.

Úver je zaručený Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam – pozemky pod novou halou a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku – skladová hala.

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.S00454/2022 Tatrabanka	EUR	1M EURIBOR+0,9%	31.08.2032	1 308 099	1 488 098

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					
štatutár	EUR	0 %	31.12.2025	2 731 241	3 265 742
Krátkodobé finančné výpomoci					
				0	0

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Tržby za vlastné výkony a tovar pochádzajú z územia Slovenska.

Ide o predaj tovaru –nástrojov na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, predaj náhradných dielov – a poskytovanie poradenských služieb v oblasti podnikania a manažmentu.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	0	0
• Predaj služieb	204 000	161 000
Spolu:	204 000	161 000
Čistý obrat celkom	204 000	161 000

2. Významné položky finančných výnosov :

Účtovná jednotka v roku 2022 poskytla dlhodobú pôžičku pre dcérsku spoločnosť na financovanie nákupu dlhodobého majetku, výška úrokov bola 40.078,- €.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 844	10 054
Opravy a udržiavanie	5 574	0
Skladové služby	0	6 220
Účtovnícke a právne služby	2 260	2 740
Služby informačných technológií	590	790
Strážne služby	420	120
Výstavy a ubytovanie	0	0
Ostatné služby	0	184

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	66 432	109 756
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	101
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	66 432	109 655
<i>Úroky z bankového úveru</i>	64 930	108 153
<i>Bankové poplatky</i>	1 502	1 502

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	64 050	x	x	45 853	x	x
teoretická daň	x	13 451	21,00	x	9 629	21,00
Daňovo neuznané náklady	180	38	0,06	4 370	918	2,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 669	-351	-0,55	-180	-38	-0,08
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	62 561	13 138	20,51	50 043	10 509	22,92
Splatná daň z príjmov	x	13 138	20,51	x	10 509	22,92
Minimálna daň	x	0		x		
Celková daň z príjmov	x	13 138	20,51	x	10 509	22,92

IV) F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka v roku 2024 neúčtovala.

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

Na základe informácií o vojnovom konflikte na Ukrajine a o inflácii, ktoré máme v súčasnosti k dispozícii, nepredpokladáme významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).