

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2025

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 2024 bola schválená a overená Dozornou radou a Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2025.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2025 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 2025 do 31.decembra 2025

Uznesením Okresného súdu Nitra zo dňa 01.09.2025, sp. zn. 32R/4/2025, zverejneným v Obchodnom vestníku č. 172/2025 s účinkami zverejnenia dňa 09.09.2025, súd povolil reštrukturalizáciu dlžníka: HERMAN Group, a. s., so sídlom Rudnayovo nám. 1, 811 01 Bratislava, IČO: 46 770 453 (ďalej len „Dlžník“) a do funkcie reštrukturalizačného správcu ustanovil spoločnosť UBC 2020, k.s., so sídlom: Tamaškovičova 2742/17, 917 01 Trnava, IČO: 53 151 135, zn. správcu: S2009.

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) 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 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 nevymožiteľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

af) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané v takej výške, aká je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Rozlišujeme ich podľa doby trvania na dlhodobé a krátkodobé.

ag) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané v takej výške, aká je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Rozlišujeme ich podľa doby trvania na dlhodobé a krátkodobé.

ah) Daň z príjmov, minimálna daň a odložená daň

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska: z prenájmu nehnuteľnosti.

Výsledkom hospodárenia za príslušné zdaňovacie obdobie rok 2025 je účtovná aj daňová strata. Hoci je splatná daň z príjmov nulová, spoločnosti vznikla povinnosť platiť minimálnu daň v zmysle ustanovenia Zákona o daniach z príjmov, §46b.

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, sa účtuje 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 v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
– Nehnutelnosť –skladová hala	20	rovnomerné	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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnu té preddav y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného o dobia			22 130					22 130
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			22 130					22 130
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			20 847					20 847
Prírastky			1 283					1 283
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			22 130					22 130
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 283			0		1 283
Stav na konci účtovného obdobia			0			0		0

Dlhodobý **nehmotný** majetok v roku 2025 nevykázal zmeny.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNN	Obsta- rávaný DNN	Poskytnuté preddavky na DNN	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 130			4 468		26 598
Prírastky								
Úbytky						-4 468		-4 468
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			22 130					22 130
Oprávky								
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 obdo- ia								
Prírast- y								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 683			0		2 683
Stav na konci účtovného obdobia			1 283			0		1 283

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
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	131 195							131 195
Prírastky	0	98 396							98 396
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	229 591							229 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 500	1 836 724					0		1 853 224
Stav na konci účtovného obdobia	16 500	1 754 828					0		1 754 828

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskyt pred. na DHM i	Spolu 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

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 534,- 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 %	754 694	-2 330 349	1 531 391
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	1 531 391

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

Spoločnosť od januára 2013 má 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 v dcérskej spoločnosti metódou vlastného imania (cez hospodársky výsledok a výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti) a potom si zúčtovala oceňovacie rozdiely vo výške - 925.307,- €.

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	3 084 299			698 716					3 783 015
Prírastky				77 981					77 981
Úbytky	- 2 329 605								- 2 329 605
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	754 694			776 697					1 531 391
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 084 299			698 716					3 783 015
Stav na konci účtovného obdobia	754 694			776 697					1 531 391

Hodnotu finančného majetku znižuje vysoká hodnota účtovnej straty dcérskej spoločnosti za rok 2025.

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	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.

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 2025 sme opravné položky tvorili k pohľadávkam prihláseným do reštrukturalizácie dlžníka.

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	10 734	0	10 734
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 500	3 160	7 660
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10 863	0	10 863
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 234	3 160	18 394

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23	22
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 765	968
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 788	990

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 2026 v čiastke 489,- € a výdavky na poistenie majetku v roku 2026 vo výške 467,- €.

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 od roku 2012 do 2024 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe schválenia dozornou radou a rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2013, 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, 30.6.2024 a 30.6.2025.
- d) Podiel vlastného imania k záväzkom je -18,33 %
 Hodnota VI: -744.441 € Hodnota záväzkov: 4.062.081 €
 Záporné vlastné imanie vzniklo z precenenia majetku a hodnota majetku firmy je negatívna položka vo vlastnom imaní v dôsledku zhoršenej ekonomickej situácie dcérskej spoločnosti.

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	1 404 298		-2 329 605		-925 307

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	108 493	50 912			159 404
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 912	-6 038		-50 912	-6 038
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	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	3 161 885		-1 757 587		1 404 298
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	73 149	35 344			108 493
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	35 344	50 912		-35 344	50 912
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	108 493
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50 912
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	159 404

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2025 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne: krátkodobé:

- 100,- € na nevyfakturované účtovnícke služby na účtovnej závierke.
- 10.634,- € na nevyfakturované konzultačné služby v procese reštrukturalizácie spoločnosti.

3. Závazky

Závazky z obchodného styku sú vo výške 415,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 692,- € sa týkajú záväzku voči daňovému úradu za DPH.

Spoločnosť prijala od spoločníka krátkodobé pôžičky bezúročne so zostatkovou hodnotou 2.787.141,- €, ktoré sú prihlásené do reštrukturalizácie spoločnosti.

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	2 788 248	2 739 772
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 607	2 739 772
Záväzky po lehote splatnosti	2 771 641	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.

Pohľadávka banky je prihlásená do reštrukturalizácie spoločnosti.

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	1 263 099

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 %	28.02.2025	2 737 141	2 731 241
Krátkodobé finančné výpomoci					
Dojčár Ondrej	EUR	0%	28.02.2025	50 000	0

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja služieb

Tržby z prenájmu nehnuteľnosti pochádzajú z územia Slovenska.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj služieb	156 000	204 000
Spolu:	156 000	204 000
Čistý obrat celkom	156 000	204 000

2. Významné položky finančných výnosov :

Účtovná jednotka v roku 2022 poskytla dlhodobú pôžičku pre dcérsku spoločnosť na financovanie nákupu dlhodobého majetku, výška úrokov bola 17.181,- €.

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:	53 448	8 844
Opravy a udržiavanie	8 756	5 574
Skladové služby	0	0
Právne a účtovné služby	25 193	2 260
Služby informačných technológií	3 605	590
Strážne služby	420	420
Konzultačné a poradenské služby počas reštrukturalizácie	14 134	0
Ostatné služby	1 340	0

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	14 193	66 432
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 193	66 432
<i>Úroky z bankového úveru</i>	13 874	64 930
<i>Bankové poplatky</i>	319	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:	-5 078	x	x	64 050	x	x
teoretická daň	x	-1 066	21,00	x	13 451	21,00
Daňovo neuznané náklady	11 088	2 328	-45,84	180	38	0,06
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 670	-351	6,91	-1 669	-351	-0,55
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4 340	911	-17,93	62 561	13 138	20,51
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	13 138	20,51
Minimálna daň	x	960	-18,90	x	0	
Celková daň z príjmov	x	960	-18,90	x	13 138	20,51

IV) F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka v roku 2025 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

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