

## 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 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
- 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 2024 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2025.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2025 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 Mestského súdu Košice sp.zn. 43R/1/2025 zo dňa 02.09.2025, ktoré bolo zverejnené v Obchodnom vestníku číslo 172/2025 s účinkami zverejnenia dňa 09.09.2025, súd povolil reštrukturalizáciu dlžníka: Herman Slovakia Production s.r.o., so sídlom Němcovej 30, Košice, a rovnakým uznesením bola ustanovená do funkcie správcu dlžníka spoločnosť CUBE RECOVERY, k. s., so sídlom Námestie slobody 28, 811 06 Bratislava, IČO: 55415245, značka správcu: S2087.

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	34	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	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) *Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota,***

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

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

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

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

#### *ab) Zásoby*

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

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

Vlastné náklady na zásoby vlastných výrobkov zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná 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 nevyhnutné pohľadávky tvoríme opravnú položku od 20 do 100% výšky pohľadávky.

ae) *Cudzia mena*

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom ECB, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom ECB vyhláseným tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky sa na eurá neprepočítavajú.

af) *Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

ag) *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.

ah) *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.

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

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.

V roku 2025 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s celkovým výsledkom odloženého daňového záväzku.

ai) *Výnosy*

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú ponížené o prípadné zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

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 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 %
- Softvér – skladová evidencia (techn.zhodn.)	5	rovnomé	20
- Web stránka a eshop – predaj	5	rovnomé	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, 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	rovnomé	5	5
- Nehnutelnosť – výrobná hala	20	rovnomé	5	5
- Nehnutelnosť – budovy (ostatné)	20	rovnomé	5	5
- Motorové vozidlá	4	rovnomé	25	25
- Zariadenia - špeciálne	12	rovnomé	8,33	8,33
- Stroje, zariadenia - vlastné	6-8	rovnomé	16,67 – 12,5	16,67 – 12,5
- Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnomé	12,5	12,5
- Zariadenia a prístroje	6	rovnomé	16,67	16,67
- Kancelárska technika	4	rovnomé	25	25
- Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomé	16,67	16,67
- Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnomé	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: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca, stroje budú odpísané 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. Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca, projekt bol ukončený vo februári 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. Miestom realizácie projektu je prevádzka na adrese: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca, projekt bol ukončený vo februári 2025. Stroje budú odpísané 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, projekt ešte nebol oficiálne ukončený a stroj bude 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,- €.

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 VYSVETĽUJÚ 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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnu- té preddav- y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného o- dobia</b>		56 818				0		56 818
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
<i>Presuny</i>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		56 818				0		56 818
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		37 943						37 943
<i>Prírastky</i>		8 395						8 395
<i>Úbytky</i>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		46 338						46 338
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
<i>Prírastky</i>								
<i>Úbytky</i>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		18 875				0		18 875
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		10 480				0		10 480

Spoločnosť v dlhodobom nehmotnom majetku v roku 2025 nevykázala **prírastky**.

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
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobía</b>		56 818				0		56 818
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobía</b>		56 818				0		56 818
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku účtov- ného obdo- bia</b>		37 943						37 943
Prírastky		6 464						6 464
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobía</b>		44 407						44 407
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdo- bia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobía</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobía</b>		28 459				0		28 459
<b>Stav na konci účtovného obdobía</b>		18 875				0		18 875

**2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok  a	Bežné 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 predd. na DHM  i	Spolu  j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 010	1 194 028	26 279 506				298 336	0	27 780 880
Prírastky		298 336	26 016				1 649	0	326 001
Úbytky			-252 406				0	0	-252 406
Presuny							-298 336		-298 336
Stav na konci účtovného obdobia	9 010	1 492 364	26 053 116				1 649	0	27 556 139
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	590 002	20 799 717						21 389 719
Prírastky		70 888	2 053 461						2 060 549
Úbytky			-252 406						-252 406
Stav na konci účtovného obdobia		660 890	22 600 772						23 261 662
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 010	604 028	5 479 788				298 336	0	6 391 162
Stav na konci účtovného obdobia	9 010	831 474	3 452 344				1 649	0	4 294 477

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2025 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- Prístavba k výrobnjej hale – na umiestnenie 6ks vypalovacích pecí

- Testovacie zariadenie na abrazívne kotúče 1ks  
Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2025 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :
- Odpredaj opotrebovaného kotla na kúrenie
  - Odpredaj 8 ks opotrebovaných a nevyužitých motorových vozidiel

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
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
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

### 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 inováčných technológií v zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby:

- stroje a technológie s príspevkom NFP: ITMS: 313012C302, ITMS: 313031P443 a ITMS: 313012AFL7, sú poistené u poisťovacej spoločnosti Wüstenrot na poistnú sumu 16.351.340,- € v ročnej poistnej sume: 40.315,- €.
- 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	840 484
Stroje a technológie z NFP(2.projekt), ITMS: 313012C302	54 587
Stroje a technológie z NFP(5.projekt), ITMS: 313012Q705	311 397
Stroje a technológie z NFP(6.projekt), ITMS: 313012AFL7	2 581 358

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,- €, záložné právo pre ministerstvo zrušené k 17.2.2025
- ITMS: 313012Q705 vo výške istiny: 1.999.830,- €, záložné právo pre ministerstvo zrušené k 17.2.2025
- ITMS: 313012AFL7 vo výške istiny: 2.998.500,- €

### 5. Opravné položky k zásobám

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

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2025 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 31.12.2025	4 085 487

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

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok za rok 2025 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2025 podľa pravidiel:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 14.222,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 418.919,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 0,-€.

Opravné položky celkom sú 433.141,- €.

Pri tvorbe OP k prihláseným pohľadávkam v reštrukturalizácii dlžníka sme vychádzali z informácie od dlžníka o plánovanom 50 %-om uspokojení pohľadávky prihlásenej a uvedenej v reštrukturalizačnom pláne dlžníka.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2025 sú aj niektoré pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožiteľné.

**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	31 615	433 141	31 615		433 141
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>31 615</b>	<b>433 141</b>	<b>31 615</b>		<b>433 141</b>

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	C	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			

Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	80 316	931 425	1 011 741
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	12 303	0	12 303
Iné pohľadávky	331 076	0	331 076
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>423 695</b>	<b>931 425</b>	<b>1 355 120</b>

- Daňové pohľadávky, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2025 tvoria:
- odpočet na dani z pridanej hodnoty za december 2025: 11.817,- €
  - preplatok na dani z motorových vozidiel za rok 2025: 486,- €
- Iné pohľadávky sú vo výške 331.076,- € a tvoria:
- pohľadávka na vrátenie dph za nákup pohonných látok v EU vo výške 3.249,- € za rok 2024 ,
  - poskytnutá krátkodobá pôžička pre HLogistic s.r.o. + úrok + nezaplatené úroky z pôžičiek, spolu vo výške 327.020,-€
  - pohľadávky voči zamestnancom (zálohy na PHL a stravu) vo výške 807,-€.

## 8. Krátkodobý finančný majetok

### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	47 447	27 782
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18 833	144 330
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>66 280</b>	<b>172 112</b>

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 predplatné v čiastke 9.706,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 100,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firmy, s ktorou má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva pre rok 2025.

**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 31.12.2025 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 2017, 2018, 2019, 2020, 2022 a 2023 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 22.05.2018, 13.05.2019, 25.06.2020, 30.06.2021, 30.06.2023 a 30.6.2024.
- e) Účtovná strata z roku 2024 bola vysporiadaná z účtovného zisku za rok 2016 a čiastočne z účtovného zisku za rok 2017 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia 30.6.2025.
- f) Podiel vlastného imania k záväzkom je 48,83 %  
Hodnota VI: 754.694 €    Hodnota záväzkov: 6.134.951 €

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-61 655
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	-61 655
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

**3. Rezervy**

V zmysle zákona tvorila spoločnosť rezervy na krytie rizika aj v roku 2025, 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 026</b>	<b>159</b>			<b>1 185</b>
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	1 026	159			1 185

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>13 238</b>	<b>42 470</b>	<b>12 844</b>		<b>42 864</b>
Na nevyčerpané dovolenky	5 899	5 334	5 880		5 353
Na nevyfaktur. služby –audit, konzultačné služby	4 850	35 220	4 850		35 220
Na odvody z nevyč. dovolenky	2 489	1 916	2 114		2 291

#### 4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 954.982,- €, z ktorých zostatok tvorí: prijatá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2025 vo výške: 803.697,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 85.509,- €, záväzok voči UniCredit Leasingu vo výške 48.771,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 10.490,- €. Súčasťou dlhodobých záväzkov v roku 2025 je aj odložený daňový záväzok vo výške 6.515,- €. 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 31.12.2025 v sume 83.917,- €, z toho po splatnosti sú záväzky vo výške 22.720,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 378.307,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi a spoločníkovi v čiastke 109.039,- €, za mzdu voči zamestnancom 35.334,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 23.952,- €, záväzky voči daňovému úradu: za daň z príjmu PO vo výške 2.353,- €, za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 4.510,- €, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 339,- €, krátkodobý záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 144.426,- €, záväzok voči UniCredit Leasingu vo výške 58.354,- €.

#### Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>954 982</b>	<b>933 028</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	954 982	933 028
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>462 224</b>	<b>213 028</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	462 224	213 028
Z toho: Záväzky po lehote splatnosti	109 099	0

#### 5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2025 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	8 141	4 945
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 914	3 690
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	2 914	3 690
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	565	494
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 490</b>	<b>8 141</b>

**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,- €.

Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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

Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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.

Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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 v termíne splatený nebol a pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 31401/2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v katastri nehnuteľností dňa 23.10.2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam – nové stroje a 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 v termíne splatený nebol a pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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. Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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. Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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. Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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 dojedanej 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. Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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. Pohľadávka banky je prihlásená v reštrukturalizácii.

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. Pohľadávka materskej spoločnosti je prihlásená v reštrukturalizácii.

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	22 426	210 900
ÚZ č.000005/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	30.06.2025	6 930	41 855
ÚZ č.000143/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,6%	30.06.2026	224 800	270 400
ÚZ č.000253/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.12.2026	57 000	72 000
ÚZ č.000139/CORP/2022 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.03.2026	286 161	416 662
ÚZ č.000146/CORP/2022 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+0,89%	30.10.2029	1 357 130	1 380 940
ÚZ č.000221/CORP/2024 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,50%1	30.06.2029	1 478 146	1 500 000
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	31.10.2025	129 927	120 858
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	15.06.2025	112 887	147 694
KTK Tatrabanka	EUR	1M EURIBOR+1,55%	Výpovedná lehota 3 mesiace	998 289	995 794

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžička od spoločníka	EUR	4,2	Neurč.	803 697	698 716

#### 7. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účetné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g

Istina	202 779	134 280		117 867	224 435	
Finančný výnos	10 908	4 929		13 804	11 689	
<b>Spolu</b>	<b>213 687</b>	<b>139 209</b>		<b>131 671</b>	<b>236 124</b>	

## 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:	-2 322 204	x	x	-59 798	x	x
teoretická daň	x	-487 663	-21,00	x	-12 558	-21,00
Daňovo neuznané náklady	395 435	83 041	3,58	24 852	5 219	8,72
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 896	-1 448	-0,06	-9 945	-2 088	-3,49
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane Iné				1 572	330	0,55
Spolu	-1 933 665	-406 070	-17,48	-43 319	-9 097	-15,21
Splatná daň z príjmov, minimálna daň	x	3 840	0,16	x	3 840	6,42
Odložená daň z príjmov	x	4 305	0,18	x	-1 983	-3,32
Celková daň z príjmov	x	-397 925	-17,14	x	-7 240	-12,11

## 9. Informácie o finančných derivátoch

K dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť už neviduje otvorené obchody:

Názov položky	Účtovná hodnota k 31.12.2024		Účtovná hodnota k 31.12.2024	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>				
Spoločnosť nemá				
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>943</b>
Úrokový swap	0	0	0	943

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
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Spoločnosť nemá				
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-745</b>
Úrokový swap	0	0		-745

Majetok zabezpečený finančnými derivátmi spoločnosť nemá.

#### **ČI. IV) INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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 vŕtanie pre stavebníctvo a strojárstvo, predaj náhradných dielov, predaj strojov.

Tržby z predaja služieb sú za služby spojené s prenájmom kancelárskych a skladových priestorov, za prepravu tovaru a za vedenie účtovníctva.

Tržby:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov tuzemsko	166 848	417 599
• Predaj výrobkov ČR	97 223	156 978
• Predaj výrobkov HU	14 577	67 916
• Predaj výrobkov EÚ	11 729	1 284 005
Spolu:	290 377	1 926 498
• Predaj tovaru tuzemsko	1 170 085	1 270 100
• Predaj tovaru ČR	595 756	453 958
• Predaj tovaru HU	69 305	233 716
• Predaj tovaru EU	123 712	1 587 535
Spolu:	1 958 858	3 545 309
• Prenájom priestorov	83 413	29 282
• Servisné služby	13 709	0

• Účtovnícke a skladové služby	6 832	13 172
• Preprava tovaru	7 559	0
Spolu:	111 513	42 454
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 360 748</b>	<b>5 514 261</b>

## 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	127 349	51 048	151 652	76 301	-100 604
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	127 349	51 048	151 652	76 301	-100 604
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	76 301	-100 604

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

- Výnosy z poistného od komerčnej poisťovne vo výške 38.181,- €,
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012C302, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 68.625,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031P443, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 13.331,- €.
- 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 dlhodobého majetku, celkom vo výške 44.878,- €.
- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vlastných výrobkov na sklade stúpla na 76.301,- €.

## 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 4.770,- €, pri platbe záväzku boli 65,- €, hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 1.057,- €. Spoločnosť mala v roku 2025 aj výnosy z úrokových swapov a to vo výške 5.937,- €.

Účtovná jednotka v roku 2025 poskytla krátkodobé pôžičky s výnosovým úrokom 10.245,- €.

#### IV) B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>727 004</b>	<b>749 377</b>
Opravy a údržba	23 944	45 103
Cestovné	24 884	54 695
Nájmy a prenájmy	279 850	355 471
Účtovnícke, auditorské a softvérové a webové služby, školenia	77 424	76 218
Právne služby a certifikácie, podpora predaja a reklamné služby	52 201	30 270
Konzultačné a poradenské služby	41 780	2 880
Prepravné služby	84 914	94 431
Služby záručného servisu	89 329	21 845
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	12 615	10 693
Sprostredkovanie	31 483	50 432
Ostatné služby	8 580	7 339

##### 2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK a HUF, v roku 2025 to bolo celkom vo výške 4.319,- €, z toho: pri prevode z účtu v cudzej mene na EUR 2.975,- €, pri inkase pohľadávky 890,- €, pri platbe záväzkov 430,-€ a pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 24,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2025 patrili:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>139 217</b>	<b>280 910</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 319</i>	<i>10 884</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>24</i>	<i>2 993</i>

Náklady na derivátové operácie	9 442	2 882
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	125 456	267 144
Bankové poplatky	6 694	11 144
Bankové úroky	85 177	197 786
Úroky pre prepojené účtovné jednotky	17 181	40 078
Úroky z lízingov	16 404	18 136

#### 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'ny 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 situáciu ohľadom reštrukturalizácie spoločnosti vedenie 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 2025:

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 2025 bol 803.697,- €.

- Kapitalizácia vlastných zdrojov materskej spoločnosti do dcérskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov v roku 2025 sa neuskutočnila.
- Predaj služieb do materskej spoločnosti, celkom: 100,- €, služby na účtovnej závierke na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb.
- Nákup služieb od materskej spoločnosti, celkom: 156.000,- €, za prenájom skladových priestorov.

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

- Predaj služieb spriaznenej osobe, celkom: 555,- €, z toho:
  - Za prenájom skladových priestorov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme priestorov, celkom: 455,- €.
  - Za služby na účtovnej závierke, na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb, celkom 100,- €.

2. Informácie o orgánoch spoločnosti za rok 2025:

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 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 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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	716 199	0	-61 655		654 543
Neuhradená strata minulých rokov	0		61 655	-61 655	0
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	-61 655	-2 330 349		61 655	-2 330 349
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	698 365	17 834			716 199
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 834	-61 655		-17 834	-61 655
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					