

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:

HLogistic, s.r.o.

Mokrá Lúka 226

050 01 Revúca

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

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2024 bola schválená 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.

Spoločnosť vstúpila dňom 04.12.2025 do reštrukturalizácie na základe povolenia Uznesením Okresného súdu Žilina pod sp. zn.: 7R/4/2025, zo dňa 03.12.2025, ktoré bolo zverejnené v Registri predinsolvenčných, likvidačných a insolvenčných konaní dňa 04.12.2025, a zároveň bol uznesením súdu určený správca: Pospíšil & Partners, k. s., so sídlom kancelárie: Plynárenská 3D, 821 09 Bratislava, zn. správcu: S1267.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyzických osobách účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyz.osobách	5,2	5,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

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

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

aa) *Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok*

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

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

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

ab) *Zásoby*

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

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

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

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

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

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

ac) *Záväzky*

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

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

ad) *Pohľadávky*

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

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 a minimálna daň*

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

Výsledkom hospodárenia za zdaňovacie obdobie do 31.12.2025 je účtovná aj daňová strata, spoločnosti vznikla povinnosť platiť minimálnu daň v zmysle nového ustanovenia Zákona o daniach z príjmov, §46b.

V roku 2025 spoločnosti zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov v dôsledku zániku povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom.

b) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok*

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518. V roku 2025 spoločnosť nemala nehmotný majetok.

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

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

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Začiatkom roku 2020 bolo účtovnej jednotke doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2.253.500,- €. Následne dňa 16.07.2020 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. 78/2020-2060-2230-V574 medzi Ministerstvom dopravy a výstavby SR, v zastúpení Ministerstvo hospodárstva SR, a HLogistic, s.r.o., ešte v roku 2020 sa začala realizácia projektu ITMS2014+: 313012V574 a dňom 16.07.2021 boli práce na realizácii projektu ukončené. Platnosť Projektu bola do 01/2025.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Opravy významných chýb

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

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

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok 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 pred. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 033 825				0		10 033 825
Prírastky									
Úbytky			-4 777				0		-4 777
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			10 029 048				0		10 029 048
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 374 635						4 374 635
Prírastky			1 545 310						1 545 310
Úbytky			-4 777						-4 777
Stav na konci účtovného obdobia			5 915 168						5 915 168
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 659 190				0		5 659 190
Stav na konci účtovného obdobia			4 113 880				0		4 113 880

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2025 vykázala **prírastky**:

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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			8 349 325				0	1 515 250	9 864 575
Prírastky			1 684 500				0		1 684 500
Úbytky							0		
Presuny								-1 515 250	-1 515 250
Stav na konci účtovného obdobia			10 033 825				0	0	10 033 825
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 903 928					0	2 903 928
Prírastky			1 470 706						1 470 706
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			4 374 635					0	4 374 635
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 445 397				0	1 515 250	6 960 647
Stav na konci účtovného obdobia			5 659 190				0	0	5 659 190

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky je poistený nasledovne:

- zásoby tovaru u poisťovacej spoločnosti Union a.s. vo výške 726,- €:
- stroje a technológie s NFP, ITMS: 313012V574 a ITMS2014+: 313012CQQ2, sú poistené u poisťovacej spoločnosti UNIQA pojišťovna, a.s., v ročnej poistnej sume pre rok 2025: 17.786,-€.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Stroje a technológie z NFP, ITMS2014+: 313012V574	981 845
Stroje a technológie z NFP, ITMS2014+: 313012CQQ2	3 031 656

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

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

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

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

3. 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.

4. Zásoby a pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo

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

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 562 624
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	33 554

5. 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.

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok za rok 2025 spoločnosť pri tvorbe opravných položiek vychádzala z výšky pohľadávky, ktorá bola prihlásená do reštrukturalizácie dlžníka, a výšky predpokladaného percenta na vysporiadanie v procese reštrukturalizácie dlžníka Herman Slovakia Production s.r.o. (50%).

Opravné položky sú vo výške 5.348,- €.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 551	10 696	33 247
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	307	0	307
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 858	10 696	33 554

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 044	2 155
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 408	184
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 452	2 339

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.

7. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné odborných časopisov v celkovej čiastke 436,- €.

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

- a) Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2025 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
 - b) Ostatné kapitálové fondy – v priebehu roka 2025 nedošlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov, výška 900.000,-€ sa nezmenila.
 - c) Zákonný rezervný fond bol doplnený do výšky 10% základného imania, celkom 500,- €, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti za rok 2012.
 - d) Účtovný zisk z roku 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 2021 a 2022 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 26.06.2013, 30.06.2014, 30.06.2015, 27.06.2016, 23.06.2017, 08.06.2018, 13.05.2019, 24.06.2020, 29.6.2021, 29.6.2022, 30.06.2023 a 30.06.2024.
 - e) Účtovná strata z roku 2023 bola uhradená z nerozdeleného zisku za roky 2012 až 2015 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2025.
 - f) Tým, že spoločnosti zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov v dôsledku zániku povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom, evidovaná odložená daňová pohľadávka z roku 2024 bola účtovne vysporiadaná zo zisku minulých rokov.
 - g) Podiel vlastného imania k záväzkom je 21 %.
- Hodnota VI: 617.716,- € Hodnota záväzkov: 2.822.330,- €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	900 000				900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	307 626	1 444	-1 591	-59 628	247 851
Neuhradená strata minulých rokov	-59 628			59 628	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 444	-535 635		-1 444	-535 635
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	60 000				900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	307 626				307 626
Neuhradená strata minulých rokov	0	-59 628			-59 628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-59 628	1 444		-59 628	1 444
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	1 444
Účtovná strata	0
Rozdelenie účtovného zisku a vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	-59 628
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 444
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-1 591
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Spolu	-59 775

2. Rezervy

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

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2024, ktoré budú čerpané v roku 2025, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – poradenské služby spoločnosti MARGIN ADVISORY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 926	7 651	6 926		7 651
Na nevyčerpané dovolenky	2 260	1 645	2 260		1 645
Na nevyfakturované služby - poradenstvo	3 850	5 411	3 850		5 411
Na odvody z nevyčer. dovolenky	816	595	816		595

3. Závazky

Dlhodobý záväzok je záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 2.127,- €.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

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

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2025 v sume 1.358.544,- €, z toho sú záväzky vo výške 1.317.995,- po lehote splatnosti a boli veriteľmi prihlásené na vysporiadanie v rámci reštrukturalizácie spoločnosti.

Ostatné krátkodobé záväzky, a to v čiastke 481.784,- € sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku a mzdu 404.325,- €, za mzdu voči zamestnancom 5.069,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 4.594,- €, záväzky voči daňovému úradu sú daň zo závislej činnosti vo výške 968,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 189,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 4.269,- € a minimálna daň z príjmu 3.840,- €, záväzok do 1 roka voči UniCredit Leasingu vo výške 58.530,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 127	24 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 127	24 776
Krátkodobé záväzky spolu	1 840 328	1 517 547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	522 333	1 517 547
Záväzky po lehote splatnosti	1 317 995	0

4. 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.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 678	1 260
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	505	458
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	505	458
Čerpanie sociálneho fondu	56	40
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 127	1 678

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

A) Bankové úvery:

a) krátkodobé:

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

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

b) dlhodobé:

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

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

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

Veriteľ si pohľadávku prihlásil do reštrukturalizácie.

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

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

Veriteľ si pohľadávku prihlásil do reštrukturalizácie.

B) Pôžičky:

a) krátkodobé

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku 200.000,- € na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostával na vrátenie v roku 2025. Veriteľ si svoju pohľadávku prihlásil do reštrukturalizácie.

- v decembri 2024 opäť poskytol konateľ spoločnosti krátkodobú pôžičku 205.000,- € na financovanie projektu. Veriteľ si svoju pohľadávku prihlásil do reštrukturalizácie.

- v januári 2025 poskytla pôžičku spoločnosť Herman Slovakia Production s.r.o. Košice so splatnosťou 2 mesiace na financovanie zásob vo výške 67.745,- €, veriteľ si svoju pohľadávku prihlásil do reštrukturalizácie.

b) dlhodobé:

- nemá.

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 účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
ÚZ č.000109/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+2,0%	31.12.2027	310 400	328 800
ÚZ 000329/CORP/2023 UniCredit B	EUR	3M EURIBOR+1,50%	31.12.2026	389 941	427 430
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB-UZč.5748847P1	EUR	1M EURIBOR+4,60%	22.06.2025	49 912	49 794
KTK UniCreditBank-UZč.217/CORP/2013	EUR	1M EURIBOR+2,75%	05.06.2025	154 226	147 984

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	0	0
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.12.2024	402 700	405 000
Herman Slov.Production	EUR	3,5	28.02.2025	67 745	0

6. Informácia o majetku prenájom formou finančného prenájmu a splátkový úver – podľa pôvodného splátkového kalendára

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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	58 530	0		54 464	23 098	
Finančný výnos	350	0		1 318	144	
Spolu	58 880	0		55 782	23 242	

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Tržby sú členené za:

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

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov SR	30 479	194 011
Spolu:	30 479	194 011
• Predaj tovaru SR	940 135	1 836 820
• Predaj tovaru EU	15 899	1 664
• Predaj tovaru iné	0	0
Spolu:	956 034	1 838 484
• Skladové služby	0	1 900
• Prenájmy	120 000	141 600
Spolu:	120 000	153 500
Čistý obrat celkom	1 106 513	2 175 995

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- a) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS2014+: 313012V574, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 363.967,- €.
- b) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS2014+: 313012CQQ2, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 60% ročného odpisu, t.j. 439.525,- €.

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

Účtovná jednotka v roku 2025 nakupovala tovar aj od dodávateľov z tretích krajín v mene USD, kedy pri platbe záväzku vznikli kurzové rozdiely - zisk vo výške 10.559,- €, pri uzavieraní účtovných kníh vznikli kurzové rozdiely vo výške 327,- €.

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:	119 934	129 725

Opravy a údržba	2 407	5 530
Cestovné	0	82
Nájmy a prenájmy	80 736	27 708
Účtovnícke, softvérové služby, colné služby a certifikácie	7 400	10 760
Telekomunikačné služby – mobilné telefóny, internet	347	247
Prepravné	994	312
Konzultačné a poradenské služby, právne služby,	27 375	84 410
Ostatné služby	675	676

2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 477	19 638
<i>Poistenie majetku a zamestnancov</i>	18 556	17 690
<i>Recyklačný fond</i>	450	742
<i>Členský príspevok pre SOPK</i>	1 330	1 200
<i>Nedaňový náklad nad 80% hodnoty</i>	5	6
<i>Odpis nevymožiteľnej pohľadávky</i>	114	0
<i>Pokuty a penále</i>	22	0

3. Opis významných položiek finančných nákladov:

Spoločnosť účtovala o kurzových stratách pri úhrade záväzkov dodávateľom z tretích krajín v mene USD, za rok 2025 to bolo vo výške 3.357,- €. Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2025 neboli.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	27 337	93 157
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 357</i>	<i>9 655</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>338</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23 980</i>	<i>83 502</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>4 777</i>	<i>8 156</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>17 225</i>	<i>66 909</i>
<i>Úroky od iných právnických osôb</i>	<i>245</i>	<i>8 060</i>
<i>Úroky z lízingov</i>	<i>1 733</i>	<i>377</i>

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 531 795	x	x	8 826	x	x
teoretická daň	x	-111 677	-21,00	x	1 853	21,00
Daňovo neuznané náklady	52 567	11 039	2,08	7 665	1 610	18,24
Výnosy nepodliehajúce dani	- 7 040	-1 478	-0,28	-24 334	-5 110	-57,90
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Iné	1 330	279	0,05	1 200	252	2,86
Spolu	-484 938	-101 837	-19,15	-6 643	-1 395	-15,80
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Minimálna daň	x	3 840	-0,72	x	3 840	43,51
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	3 542	40,13
Celková daň z príjmov	x	3 840	-0,72	x	5 987	67,84

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy:

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

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Podmienené záväzky

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

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

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

c) Hodnota podmieneného majetku

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

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

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