

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

Herman Slovakia Distribution s.r.o.

Mokrú Lúku 226

050 01 Revúca

Spoločnosť Herman Slovakia Distribution 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).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľnosti
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva

c) počet zamestnancov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	16
počet vedúcich zamestnancov	2	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2013 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 2013 do 31.decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.júna 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.

b) Účtovná jednotka za účtovné obdobie

- nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. 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 MV).

Dlhodobý majetok vytvorený **vlastnou činnosťou** oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

2. Zásoby

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

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

Vlastné náklady 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:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, pohonné látky,
- b) kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky), materiál na údržbu
- d) materiál na podporu predaja, tlačivá, obalový materiál
- e) drobný hmotný majetok – neodpisovaný

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

3. Pohľadávky

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

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy budúcich období rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoríme ich 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.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy budúcich období rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

10. Prenájom (Lízing)

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

11. Daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska a z Českej republiky: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojníctvo, pomocný stavebný materiál. Ďalej spoločnosť prenajíma priestory na podnikanie a skladovanie a zabezpečuje prepravu tovarov.

a) Tvorba odpisového plánu

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
- Softvér	5	rovnorné	20

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme 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 odpisová sadzba v %
- Nehnuteľnosť – kancelárska a sklad. hala	20	rovnorné	5
- Nehnuteľnosť – budovy ostatné	20	rovnorné	5
- Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnorné	25
- Motorové vozidlá - lízing	36 mesiacov	rovnorné	33,33
- Stroje, zariadenia - vlastné	12	rovnorné	8,33
- Stroje, zariadenia - lízing	87 mesiacov	rovnorné	13,79
- Kancelárska technika	4	rovnorné	25

f) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb z minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období, ÚJ ich vykazuje podľa vplyvu na nerozdelný 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 3.000,- €.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				8 900		8 900
Prírastky								0
Úbytky								
Presuny		8 900				-8 900		0
Stav na konci účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		1 780						1 780
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 780						1 780
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				8 900		0
Stav na konci účtovného obdobia		7 120				0		7 120

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2013 vykázal :

Prírastok – zaradenie nového softvéru na účtovníctvo a predaj, ktorý bol obstaraný v roku 2012.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Prírastky						8 900		8 900
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia						8 900		8 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Stav na konci účtovného obdobia						8 900		8 900

4. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) 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	10 000	492 690	61 322				0		564 012
Prírastky		7 488	26 722				62 358		96 568
Úbytky			14 634				0		14 634
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	500 178	73 410				62 358		645 946
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 432	22 206						38 638
Prírastky		24 697	13 901						38 598
Úbytky			14 634						14 634
Stav na konci účtovného obdobia		41 129	21 473						62 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	476 258	39 116				0		525 374
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	459 049	51 937				62 358		583 345

Spoločnosť v dlhodobom **hmotnom** majetku v roku 2013 vykázala :

Prírastok:

- technické zhodnotenie stavby- v roku 2013 bola v priestoroch budovy vybudovaná nová kotolňa s kotlom na tuhé palivo - pelety .
- nákup kotla na pelety do novej kotolne formou finančného prenájmu
- nákup nového motorového vozidla formou finančného prenájmu, nakoľko spoločnosť mala už 4 vozidlá po lízingu a v značnej miere opotrebené, bolo nevyhnutné zakúpiť nové vozidlá na podnikateľské účely.
- nákup notebooku
- koncom roka 2013 bolo obstarané ďalšie nové motorové vozidlo zo zahraničia, ktoré bude zaradené do majetku v januári 2014

Úbytok:

- v decembri 2013 spoločnosť predala 3 motorové vozidlá po lízingu.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	0	19 400						19 400
Prírastky	10 000	492 690	41 922						544 612
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	492 690	61 322						564 012
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 172						9 172
Prírastky		16 432	13 034						29 466
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 432	22 206						28 638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 228						10 228
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	476 258	39 116						525 374

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky – nehnuteľnosti - je poistený u poisťovacej spoločnosti Union poisťovňa, a.s. na poistnú sumu: 827 000,- € v ročnej poistnej čiastke: 476,- €, pričom poistné plnenie je vinkulované v prospech Slovenskej záručnej banky, a.s., ktorá poskytla úver na zakúpenie nehnuteľnosti v roku 2012.

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá - je poistený u poisťovacích spoločností Kooperativa, a.s., Generali Slovensko, a.s., ČSOB poisťovňa a.s. a Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistenie MV sa týka: PZP a havarijné poistenie, v celkovej ročnej výške 4.880,- €.

c)dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	469 049

Na základe Úverovej zmluvy č. 86270-2012 a Úverovej zmluvy č. 86860-2012 uzatvorenej so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a.s., je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (LV 949 a LV 3144) vo výške 459 049,- €, obstarávacia cena založeného pozemku je 10.000,- €.

Suma spolu: .469 049,- €.

o) Opravné položky k zásobám

O znížení úžitkovej hodnoty zásob formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby

Ku zmene metódy oceňovania nebolo počas roka 2013 pristúpené.

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddávok a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2013 sme vytvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 18 151,- €. Z dôvodu úhrady pohľadávok zo strany odberateľov došlo k zúčtovaniu opravných položiek v sume 1 365,- €.

Na prechodné zníženie výšky pohľadávok pri tvorbe opravných položiek v roku 2013 sme vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2013 podľa pravidla:

od 91 do 180 dní vo výške 30% v čiastke 4 671,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 9 628,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 3 852,-€.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2013 sú aj odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožiteľné zo strany odberateľov v roku 2014.

14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) 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	37 658	18 151	1 365		54 444
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky					

v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	37 658	18 151	1 365		54 444

s) veková štruktúra pohľadávok

15. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

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			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	348 849	364 037	712 887
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	0	12
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	348 861	364 037	712 898

Priemerná doba splatnosti pohľadávky je 14 dní.

Daňové pohľadávky, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2013 tvorí daň z motorových vozidiel, splatná zo strany daňového úradu v roku 2014.

w) krátkodobý finančný majetok**17. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 211	174
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 946	219
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 157	393

Finančné účty

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
2. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

zb) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné, paušálne poplatky za pevnú linku na rok 2014, platené úroky z lízgových zmlúv a pod. v čiastke 1 608,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 600,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva v roku 2013.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Na valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 24.6.2013 sa schválilo, že zostatok čistého zisku v sume 50 776,- € za rok 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov.

22. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	50 766
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50 766
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	50 766

b) Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2013 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona nasledovne:

Zákonné rezervy krátkodobé boli vytvorené

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2013, ktoré budú čerpané v roku 2014, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na nevyfakturovanú dodávku prác pri spracovaní dát o predaji obchodného sortimentu
- na nevyfakturované dodávky vody.

Ostatné rezervy dlhodobé boli vytvorené:

- na záručné opravy a reklamácie na budúce uplatnenie nárokov kupujúcich.

23. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 988	300	0		3 288
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	2 988	300	0		3 288
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 716	3 422	1 716		3 422
Na nevyčerpané dovolenky	908	2 277	908		2 277
Na odvody z nevyč. dovolenky	317	793	317		793
Na nevyfakturované dodávky	491	352	491		352

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 652	336			2 988
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	2 652	336			2 988
Krátkodobé rezervy, z toho:	566	1 716	566		1 716
Na nevyčerpané dovolenky	166	908	166		908
Na odvody z nevyč. dovolenky	58	317	58		317
Na nevyfakturované dodávky	342	491	342		491

c) Závazky

Závazky 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 31.12.2013 v sume 220 720,-€, z toho v lehote splatnosti 217 889,- € a po lehote splatnosti 2 831,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 176 650,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku v čiastke 131 270,- €, za mzdu voči zamestnancom 11 934,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 7 162,- €, záväzky voči daňovému úradu za splatnú daň z príjmov vo výške 10 622,- €, daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 545,- €, za DPH 725,- €, záväzok voči UPSVaR Revúca na nesplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so ZPS vo výške 951,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 5 978,- € a za spotrebný úver voči spoločnosti Credium Slovakia vo výške 7 463,- €.

Dlhodobé záväzky z obchodného styku nie sú.

Ostatné dlhodobé záväzky sú v čiastke 428 212,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od konateľa čiastku 400.000,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 15 755,- €, záväzok voči spoločnosti Credium Slovakia vo výške 11 499,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 958,- €.

24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	428 212	419 758
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	400 000	400 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 212	19 758
Krátkodobé záväzky spolu	397 370	444 881
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	394 539	432 300
Záväzky po lehote splatnosti	2 831	12 581

g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2013 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravovanie.

26. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	795	544

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	510	386
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	510	386
Čerpanie sociálneho fondu	347	135
Konečný zostatok sociálneho fondu	958	795

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Bankové úvery:

ia) krátkodobé:

Bankový úver poskytla spoločnosti banka ČSOB a.s. v roku 2013 a je poskytnutý na prefinancovanie zásob tovaru vo forme kontokorentu. K 31.12.2013 bol stav kontokorentného úveru vo výške: 19 718,- €.

ib)Dlhodobé:

Financujúca banka – Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.

- Úverová zmluva č.86860-2012 zo dňa 14.3.2012 o poskytnutí peňažných prostriedkov od Slovenskej záručnej banky je vo výške 100.000,- € na financovanie kúpy zásob.
- Úverová zmluva č.86270-2012 zo dňa 14.3.2012 o poskytnutí peňažných prostriedkov od Slovenskej záručnej banky je vo výške 400.000,- € na financovanie kúpy nehnuteľného majetku.
- Úver je zaručený Zmluvou o zriadení záložného práva č. 86270/56860-2012 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti nezapisanej na liste vlastníctva e.86270/86860-2012 zapísanej v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp.značkou NCRzp : 7460/2012.

Financujúca banka – ČSOB, a.s.

- Zmluva o úvere bola podpísaná dňa 06.06.2013 vo výške 25 000,- € na nákup zásob, s dobou splatnosti do 20.6.2016, posledná splátka istiny je vo výške 12 470,- €. Ručenie je zabezpečené blankozmenkou.

Pôžičky:

ii) krátkodobé

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2014.

iib)dlhodobé:

- konateľ poskytol dlhodobú bezúročnú pôžičku vo výške 400.000,- € dňa 28.12.2012. na dobu neurčitú.

Financujúca spoločnosť – Credium Slovakia, a.s.

- Zmluva o úvere č. LZL/12/33047 bola uzavretá so spoločnosťou Credium Slovakia,a.s. Bratislava ako financujúcou spoločnosťou na kúpu motorového vozidla v celkovej výške 31.923,- €.

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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
Dlhodobé bankové úvery					
ÚZ č.86860-2012 SZRB	EUR	3MEURIBOR +4,0%	21.12.2015	97 400	99 200
UZ č.86270-2012 SZRB	EUR	3MEURIBOR+4,4%	21.12.2019	341 300	398 000
UZ č. 5824867M1 CSOB	EUR	1MEURIBOR+7,10%	20.06.2016	22 852	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	7D EURIBOR+6,75%	05.06.2014	19 717	0

Tabuľka č. 2

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
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	400 000	400 000
Pôžička od Credium Slov.	EUR	13,16%	15.4.2016	18 963	25 558
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.12.2014	131 270	297 274
Krátkodobé finančné výpomoci					

m) Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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	5 978	15 755		3 237	0	
Finančný výnos	1 449	1 567		164		
Spolu	7 427	17 322		3 401	0	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar pochádzajú z územia Slovenska a z územia Českej republiky. Hlavná odbytová oblasť tržieb je na území Slovenska.

Sú členené na:

- predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie, brúsenie a vrtanie pre stavebníctvo a strojníctvo, predaj náhradných dielov, ostatný tovar, predaj motorových vozidiel, predaj obuvi
- predaj služieb spojených s prenájom kancelárskych a skladových priestorov, prenájom motorových vozidiel
- vedenie účtovníctva, skladové služby

Tržby z predaja predstavujú čiastky:

	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	2 641 401	2 373 056
• Predaj tovaru ČR	318 242	220 427
• Predaj ostatného tovaru	91 372	134 256
Spolu:	3 051 015	2 727 739
• Prenájom priestorov	35 979	27 027
• Prenájom MV	22 080	0
• Účtovnícke a skladové služby	64 886	13 833
• Ostatné služby	377	6 446
Spolu:	123 322	47 306

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Spoločnosť účtovala aj o týchto ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

- výnos z predaja dlhodobého hmotného majetku, išlo o predaj 3ks motorových vozidiel po ukončení lízingu bez zostatkovej hodnoty, tržba bola vo výške 4 000 €.
- Náhrada škody od zmluvnej prepravnej spoločnosti GEIS SK za stratené a poškodené zásielky pri preprave k zákazníkovi alebo od zákazníka späť vo výške 485,- €.

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Spoločnosť Herman Slovakia Distribution s.r.o. v roku 2013 začala fakturovať tovar pre českých zákazníkov v mene CZK a zriadila bankový účet v Českej sporiteľni v mene CZK. Prijaté platby za predaný tovar sa prepočítavajú denným kurzom podľa ECB. Kurzové zisky pri inkase pohľadávok boli vo výške 1 415 € a hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 34 €.

g) Informácie o sume čistého obratu

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	123 322	47 306
Tržby za tovar	3 051 015	2 727 739
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 174 337	2 775 045

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

V súvislosti s podaním žiadosti na čerpanie prostriedkov z eurofondov vznikol spoločnosti náklad za poskytnuté konzultačné a poradenské služby, v roku 2013 to bola suma 64 140 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>497 993</i>	<i>326 589</i>
Opravy a údržba	13 463	34 299
Cestovné	12 357	11 146
Nájmy a prenájmy	10 872	20 493
Účtovnícke a softvérové služby,	5 416	7 820
Právne služby	30 372	42 570
Konzultačné a poradenské služby	64 140	0

Prepravné služby	105 218	69 103
Služby záručného servisu	225 382	104 542
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	12 334	22 772
Sprostredkovanie	8 306	4 282
Ostatné služby	10 133	9 562

b) 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:	6 267	204 138
<i>Náklady na odpísané pohľadávky</i>	0	198 337
<i>Pokuty a penále</i>	922	0
<i>Poistenie majetku</i>	4 606	2 832
<i>Manká a škody na tovare</i>	739	1 192

c) Opis významných položiek finančných nákladov:

Spoločnosť účtovala o kurzových stratách pri inkase pohľadávok v mene CZK od zákazníkov z Českej republiky, v roku 2013 to bolo vo výške 2 051 €.

Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli vo výške 1 285 €.

Medzi významné položky finančných nákladov patrili v roku 2013:

- Bankové úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 24 069 €
- Úroky z pôžičiek od právnických osôb vo výške 18 864 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	56 257	30 167
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 336</i>	<i>36</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1 285</i>	<i>2</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>52 921</i>	<i>30 131</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>6 796</i>	<i>6 729</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>24 069</i>	<i>18 883</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>22 056</i>	<i>4 519</i>

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

f)- g) Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov

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:	95 994	x	x	61 080	x	x
teoretická daň	x	22 079	23,00	x	11 605	19,00
Daňovo neuznané náklady	17 816	4 098	4,27	12 668	2 407	3,94
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 346	-3 070	-3,20	-19 466	-3 699	-6,06
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	100 464	23 107	24,07	54 282	10 314	16,88
Splatná daň z príjmov	x	23 107		x	10 314	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	23 107		x	10 314	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má zriadené záložné právo na nehnuteľnosť LV č.949 Katastrálne územie Mokrá Lúka, ktorú nadobudla v roku 2012, a je zriadené na zabezpečenie pohľadávky Slovenskej záručnej a rozvojovej banky voči Herman Slovakia Distribution s.r.o. za poskytnutý úver v zmysle Úverovej zmluvy č.86270-2012 a Úverovej zmluvy č.86860-2012.

L. 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.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

- a) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľ, nepoberal počas doby trvania spoločnosti žiadne odmeny ani iné výhody, u ktorých by vyplynuli peňažné alebo nepeňažné príjmy.
- b) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľ, nemal poskytnuté záruky ani pôžičky počas doby trvania spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

- a) Dňa 11. januára 2013 došlo v spoločnosti k prevodu obchodného podielu z prevodcu, ktorým bola Ing. Denisa Kováčová Kuchtová, na nadobúdateľa, ktorým je obchodná spoločnosť HERMAN Group, a.s., so sídlom Rudnayovo nám. 1, 811 01 Bratislava. Zmena bola zaznamenaná aj v obchodnom registri a zverejnená dňa 8.2.2013.
- b) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti, konateľ, poskytol spoločnosti dve bezúročné pôžičky.
- c) Jedna pôžička je krátkodobá v zostatkovej hodnote 131.270,- € a druhá dlhodobá na dobu neurčitú vo výške 400.000,-€.
- d) Na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 21.6.2012 došlo k navýšeniu vlastného imania kapitálovým vkladom z dôvodu zvýšenia finančnej stability, a to vo výške 100.000,- €.
- e) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti, konateľ, je zároveň spoločníkom a konateľom spoločnosti HIH s.r.o., Mokrý Lúka 226, Revúca.
- f) Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami – spoločnosťou HERMAN Group a.s., HIH s.r.o., boli uzavreté obchody na základe obvyklých obchodných podmienok a sú riadne sledované v bežnom účtovníctve spoločnosti. Z celkových obchodov percentuálny podiel obchodov pre spoločnosť HGroup a.s. bol 0,03% a pre spoločnosť HIH s.r.o. bol 1,26%.

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

Spoločnosť Herman Slovakia Distribution s.r.o. podala v roku 2013 žiadosť o nenávratný finančný príspevok z eurofondov s názvom projektu: Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. zriadením inovatívnej výroby rezných nástrojov.

Dňa 3.12.2013 bolo spoločnosti doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2 137 500,- €. Následne dňa 15.1.2014 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-1201/0624/22 medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Herman Slovakia Distribution s.r.o. a v roku 2014 sa začína realizácia projektu. Ukončenie projektu je naplánované na 31.12.2015.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

- a) Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2013 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- f) Ostatné kapitálové fondy – k navýšeniu ostatných kapitálových fondov v priebehu roka 2013 nedošlo, už vytvorený ostatný kapitálový fond zostáva v nezmenenej výške 100.000,-€.
- h) 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.
- i) Nerozdeliteľný zisk minulých rokov 2011 zostáva v spoločnosti ako nerozdeliteľný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2012.
- j) Neuhradená strata z minulých rokov 2009 a 2010 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 17.06.2010 a 24.06.2011.
- k) Účtovný zisk z roku 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdeliteľný zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 24.06.2013.

37. Informácie k prílohe č.3 časti P. 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	100 000				100 000
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	94 168	50 766			144 934
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	50 766	72 888		-50 766	72 888
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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	100 000			100 000
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	0	500			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	94 168			94 168
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 668	50 766		-94 668	50 766
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					