

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Herman Slovakia Distribution s.r.o.

Němcovej 30

042 18 Košice

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).

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2017 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. mája 2018.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2018 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 2018 do 31.decembra 2018.

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 prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	42
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zvýšil hlavne na úseku výroby z dôvodu obsluhy nových technológií na výrobu abrazívnych nástrojov zakúpených v roku 2018.

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, aktivácia*

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 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

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. Postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou. Na pochybné a nevyžiteľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) *Daň z príjmov a odložená daň*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je vypočítaná z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska, Českej republiky, Maďarska, Poľska a Slovinska: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vrtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, pomocný stavebný materiál, z prenájmu priestorov na podnikanie a skladovanie, zo zabezpečenia prepravy tovarov a z výroby rezných a brúsnych výrobkov. V roku 2018 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s výsledkom odloženej daňovej pohľadávky.

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 obstarávací 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	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, 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 %
- Nehnuteľnosť – kancelárska a skladová hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnuteľnosť – výrobná hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnuteľnosť – budovy (ostatné)	20	rovnorné	5	5
- Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnorné	25	25
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	33,33
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25
- Stroje, zariadenia - vlastné	12	rovnorné	8,33	8,33
- Stroje, zariadenia - vlastné	6-8	rovnorné	16,67 – 12,5	16,67 – 12,5
- Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnorné	12,5	12,5
- Zariadenia a prístroje	6	rovnorné	16,67	16,67
- Kancelárska technika	4	rovnorné	25	25
- Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnorné	16,67	16,67
- Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnorné	12,5	12,5
- Súbory hnutelných vecí do výroby	8	rovnorné	25	25

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Dňa 03.12.2013 bolo účtovnej jednotke doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2 137 500,- €. Následne dňa 15.01.2014 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. KaHR-111SP-1201/0624/22 medzi Ministerstvom hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA, a Herman Slovakia Distribution s.r.o., v roku 2014 sa začala realizácia projektu a dňom 04.11.2015 boli práce na realizácii projektu ukončené. Platnosť Projektu je do roku 2020.

Predmetom Zmluvy o poskytnutí NFP je úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom a prijímateľom na realizáciu aktivít Projektu: Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. zriadením inovatívnej výroby rezných nástrojov.

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:25110120624, 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 2 137 500,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie dlhodobého majetku (strojov a technológií) vo výrobnej prevádzke.

2. 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 zrn lisovanými vo vrstvách. Začiatok realizácie projektu je rok 2017 a platnosť Projektu je do roku 2023.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:313012C302 je 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 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v roku 2018 a v januári 2019 použité na obstaranie inovatívneho dlhodobého hmotného majetku (strojov a technológií) do výrobnej prevádzky v počte 8 ks (4 ks hydraulické lisy, 4 ks elektrické vypaľovacie pece).

3. Dňa 9.5.2018 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 105/2018-2060-2230-N173 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: Inovácia výrobného procesu prostredníctvom nákupu technologickej linky na čistenie stredových otvorov abrazívnych nástrojov a značenie abrazívnych nástrojov. Začiatok realizácie projektu je rok 2018 a platnosť Projektu je do roku 2019.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:313031N173, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 55% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 962 445,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrý Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v januári 2019 použité na obstaranie dlhodobého hmotného majetku do výrobnej prevádzky v počte 1 ks – technologická linka na čistenie stredových otvorov abrazívnych nástrojov.

4. 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 je rok 2018 a platnosť Projektu je do roku 2019.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS:313031P443, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 55% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 995 331,33 €.

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

Prostriedky NFP boli vo februári 2019 použité na obstaranie dlhodobého hmotného majetku do výrobnjej prevádzky v počte 1 ks – technologické zariadenie na výrobu vejárovitých brúsnych 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 VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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

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		8 900				0		8 900
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 120						7 120
Prírastky		1 780						1 780
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900						8 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 780				0		1 780
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	930 635	5 076 339				2 020 134		8 037 108
Prírastky		147 254	4 537 854				30 699		4 715 807
Úbytky			234 024						234 024
Presuny		68 284	1 951 850				-2 020 134		0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	1 146 173	11 332 019				30 699		12 518 891
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	185 818	2 157 314						2 343 132
Prírastky		48 328	1 733 591						1 781 919
Úbytky			234 024						234 024
Stav na konci účtovného obdobia		234 146	3 656 881						3 891 027
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	744 817	2 919 025				2 020 134		5 693 976
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	912 027	7 675 138				30 699		8 627 864

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2018 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- výrobné stroje: 3 ks hydraulické lisy, 3 ks elektrické vypaľovacie pece (rozšírenie výroby)
- motorové vozidlá na lízing pre obchodných zástupcov v počte 4 ks (výmena za opotrebované po lízingu)
- technické zariadenia na podporu výroby – 1ks balančný prístroj, 1ks kompresor

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2018 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :

- zvyšná časť nevyužitých súborov hnutelných vecí do výroby a nevyužitý výrobný stroj – elektrická pec

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	10 000	930 635	5 599 091				0		6 539 726
Prírastky			138 439				2 020 134		2 158 573
Úbytky			661 191						661 191
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	930 635	5 076 339				2 020 134		8 037 108
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 286	1 362 135						1 501 421
Prírastky		46 532	1 456 370						1 502 902
Úbytky			661 191						661 191
Stav na konci účtovného obdobia		185 818	2 157 314						2 343 132
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	791 349	4 236 955				0		5 038 304
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	744 817	2 919 025				2 020 134		5 693 976

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: 477,- €, pričom poistné plnenie je vinkulované v prospech UniCredit Bank, a.s., ktorá poskytla úver na refinancovanie úveru v Tatra banke a zároveň poskytla aj investičný úver na spolufinancovanie nákupu nových inovatívnych technológií v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS: 313012C302.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby – stroje a technológie z NFP, ITMS: 25110120624 - je poistený u poisťovacej spoločnosti Kooperativa, a.s., na poistnú sumu: 4.294.000,- € v ročnej poistnej čiastke: 7.700,- €, stroje a technológie z NFP, ITMS: 313012C302, sú poistené u poisťovacej spoločnosti Wustenrot na poistnú sumu 6.396.145,- € v ročnej poistnej sume: 11.392,-€.

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 7.380- €.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Nehuteľnosti na LV 949 a LV 3144	912 027
Stroje a technológie z NFP(1.projekt), ITMS: 25110120624	1 772 912
Stroje a technológie z NFP(2.projekt), ITMS: 313012C302	5 643 777

1. Na základe Zmluvy o úvere č. 000735/CORP/2017 uzatvorenou s 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 2. projekt, zmluva zo 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 Zmluvy o poskytnutí NFP, číslo: KaHR-111SP-1201/0624/22, ITMS:25110120624, z roku 2014 je zriadené záložné právo na hnutelný majetok obstaraný prostredníctvom NFP, ktorý predstavuje 50% oprávnených výdavkov na obstaranie hnutelného majetku vo výške istiny: 2.182.000,- €.

5. Opravné položky k zásobám

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

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2018 pristúpené.

6. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť dňa 17.10.2017 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o úvere č. 000733/CORP/2017 vo výške úverového limitu 461.038,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutelným veciam, v ktorej je určené minimálne ručenie na zásoby vo výške 10.000,- €. (viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6)

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	222 426

7. Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Spoločnosť dňa 17.10.2017 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o úvere č.

000734/CORP/2017 do výšky úverového limitu 860.000,- € a Zmluvu o úvere č. 000735/CORP/2017 do výšky úverového limitu 5.241.500,- € a Zmluvu o úvere č. 000733/CORP/2017 do výšky úverového limitu 500.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam, v ktorej je určené minimálne ručenie spolu s ďalšími záložnými právami v celkovej sume 6.601.500,- €. (viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6)

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	904 524

8. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddavkov a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2018 sme vytvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 47.181,- €. Z dôvodu odpisu nepremiľčaných pohľadávok, od vymáhania ktorých sme upustili, sme zrušili OP vo výške 13.067,- €.

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok v roku 2018 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2018 podľa pravidiel:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 5.205,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 7.770,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 34.206,-€.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú aj niektoré pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožitelné a zo strany odberateľov budú v nasledujúcom roku uhradené.

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	74 295	47 181	13 067		108 409
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	74 295	47 181	13 067		108 409

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 dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	8 893		8 893
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 893	0	8 893
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	386 853	626 080	1 012 933
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	3 198 072	0	3 198 072
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 584 925	626 080	4 211 005

Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2018 tvoria:

- daňový odpočet DPH z mesiaca december 2018: 23.039,- €
- zostatok nároku na dotáciu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, ITMS: 313010C302: 1.217.257,- €
- nárok na dotáciu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, ITMS: 313031N173: 962.445,- €
- nárok na dotáciu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, ITMS: 313031P443: 995.331,- €

7. Odložená daňová pohľadávka**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	28 216	19 510
odpočítateľné		
zdaniteľné	28 216	19 510

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	70 565	38 790
odpočítateľné	70 565	38 790
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 819	8 214
Uplatnená daňová pohľadávka	14 819	8 214
Zaúčtovaná ako náklad	-6 605	3 062
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 926	4 097
Zmena odloženého daňového záväzku	-4 776	4 341
Zaúčtovaná ako náklad	1 829	1 279
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka vznikla za zúčtované rezervy na nevyfakturované služby auditu, za nezaplatené služby za nájom a energie, za neuplatnené výdavky na certifikát ISO:9001, za záručné opravy, za opravné položky k pohľadávkam a za rozdiel vyššej zostatkovej ceny dotácie oproti daňovej zostatkovej cene dotácie. Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielu vyššej účtovnej zostatkovej ceny majetku ako daňovej zostatkovej ceny.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 297	2 504
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 167 350	20 326
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 170 647	22 830

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.

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 9.374,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 500,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva v roku 2018.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2018 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – v roku 2018 nedošlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov, ostáva suma 750.000,-€.
- 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.
- Nerozdelený zisk minulých rokov 2011, 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2012 a 24.06.2013.
- 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 .
- Účtovný zisk z roku 2013, 2014, 2015, 2016 a 2017 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014, 29.06.2015, 25.04.2016, 23.06.2017 a 22.05.2018.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 22,96 %
Hodnota VI: 1.303.517 € Hodnota záväzkov: 5.677.229 €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné					

imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	750 000				750 000
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	442 343	100 207			542 550
Neuhradená strata minulých rokov	-97 636				-97 636
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	100 207	103 103		-100 207	103 103
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	250 000	500 000			750 000
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	354 039	88 304			442 343
Neuhradená strata minulých rokov	-97 636				-97 636
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	88 304	100 207		-88 304	100 207
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	100 207
Rozdelenie účtovného zisku	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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	100 207
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

Iné	
Spolu	100 207

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2018 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne: krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2018, ktoré budú čerpané v roku 2019, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – audítorské služby,
- na nevyfakturované dodávky vody.

dlhodobé:

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

Informácie 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:	6 098		496		5 602
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	6 098		496		5 602
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 747	12 596	11 154	593	12 596
Na nevyčerpané dovolenky	5 730	6 309	5 291	439	6 309
Na nevyfaktur. služby – audit, energie	4 000	4 067	4 000		4 067
Na odvody z nevyč. dovolenky	2 017	2 220	1 863	154	2 220

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 1.319.607,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2018 sumu vo výške: 1.265.794,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 45.962,- €, záväzok voči Tatra-Leasing vo výške 5.372,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 2.479,- €.

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 31.12.2018 v sume 274.676,- €, z toho v lehote splatnosti 272.780,- € a po lehote splatnosti do 30 dní v sume 1.896,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 560.567,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku a mzdu v čiastke 349.046,- €, za mzdu voči zamestnancom 26.698,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 16.901,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 1.395,- €, za splatnú daň z príjmu právnických osôb vo výške 10.741,- €, za daň z motorových vozidiel vo výške 143,- €, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 459,- €, záväzok za prijaté zábezpeky od uchádzačov na dodávky zariadení k projektom s podielom NFP vo výške 120.000,- záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 22.709,- €, voči Tatra-Leasing vo výške 12.475,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 319 607	2 433 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	350 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 319 607	2 053 209
Krátkodobé záväzky spolu	835 243	613 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	833 347	528 534
Záväzky po lehote splatnosti	1 896	84 639

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2018 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie a na príspevky za vstupné lekárske prehliadky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 956	1 441
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 687	1 357
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 687	1 357
Čerpanie sociálneho fondu	1 164	842
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 479	1 956

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,- €.

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

b) dlhodobé:

UniCredit Bank a.s. – úver na refinancovanie zostatku úveru v Tatra banke

Zmluva o úvere č. 000733/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 461.038,- € so splatnosťou 31.12.2022.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k zásobám na sumu istiny 287.026,- €, ktorá je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 31398/2017.

UniCredit Bank a.s. – KTK úver

Zmluva o úvere č. 000734/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov a jej dodatku č. 2 je vo výške 793.000,- € so splatnosťou 31.12.2020.

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.

Úvery sú zaručené blankozmenkami 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 Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 36143/2017 a Zmluvou k hnutelným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 6269/2018, všetky spolu na sumu istiny: 6.601.500,- €.

B) Pôžičky:**a) krátkodobé**

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2019.

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 2,0% p.a..

C) Splátkové úvery:

Tatra-Leasing s.r.o.- na kúpu motorových vozidiel boli uzavreté so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou zmluvy o úvere v roku 2015: LZ č. 81150093, č. 81150094, č. 81150426, č. 81150427, č. 81150428, a v roku 2016: LZ č. 5021601392.

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
Dlhodobé bankové úvery					
ÚZ č.000733/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR +2,55%	31.12.2022	354 438	0
ÚZ č.000734/CORP/2017 UniCredit	EUR	1M EURIBOR+1,8%	31.12.2020	0	0
ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	1M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	2 871 077	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	04.04.2019	129 242	129 816

KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	20.06.2019	149 425	149 647
----------	-----	-----------------	------------	---------	---------

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
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.01.2019	290 000	350 000
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.01.2019	58 590	84 990
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	2,0	Neurč.	1 265 794	2 053 209

7. Informácia 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	35 184	51 334		172 036	28 620	
Finančný výnos	2 727	2 258		4 628	1 072	
Spolu	37 911	53 592		176 664	29 692	

IV) C. 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 vrtanie pre stavebníctvo a strojárstvo, predaj náhradných dielov, ostatný tovar, predaj strojov.

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

Tržby:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov	2 009 738	1 642 023
Spolu:	2 009 738	1 642 023
• Predaj tovaru tuzemsko	2 230 928	2 053 264
• Predaj tovaru ČR a EU	1 517 049	1 179 801
• Predaj ostatného tovaru	0	9 407
Spolu:	3 747 977	3 242 472
• Prenájom priestorov	79 056	64 157
• Prenájom MV	1 900	1 550
• Účtovnícke a skladové služby	13 376	13 749
• Preprava tovaru a požičanie náradia	7 439	14 570
Spolu:	101 771	94 026
Čistý obrat celkom	5 859 486	4 978 521

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- Náhrada škody od zmluvnej prepravnej spoločnosti GEIS SK za stratené a poškodené zásielky pri preprave k zákazníkovi alebo na ceste od zákazníka späť do spoločnosti bola vo výške 1.055,- €, a náhrada škody na vozidlách od poisťovne Generali a Kooperativa vo výške 4.605,- €,
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:25110120624, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 350.705,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012C302, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 413.865,- €.
- Preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2017 bol vo výške 4.511,- €
- Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného majetku, celkom vo výške 30.547,- €
- Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu boli výnosmi z predaja prebytočného a nevyužitého dlhodobého majetku a materiálu, konkrétne išlo o súbory huteľných vecí z výroby a elektrickej pece, celkom 186.422,- €.

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

Účtovná jednotka od roku 2013 fakturuje tovar pre českých zákazníkov v mene CZK a otvorila si bankový účet v Českej sporiteľni v mene CZK. Prijaté platby za predaný tovar sa prepočítavajú denným kurzom podľa ECB, odoslané úhrady sa prepočítavajú kurzom podľa metódy FIFO. Kurzové zisky pri inkase pohľadávok boli vo výške 1.858,- €, pri platbe záväzku vo výške 31,- € a hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 382,- €.

Účtovná jednotka od roku 2016 spolupracuje pri prevode meny CZK na EUR so spoločnosťou AKCENTA z dôvodu zvýhodneného kurzu. Výnosy z týchto operácií účtuje ako výnosy z derivátových operácií, pre rok 2018 vo výške 57,- €.

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:	978 251	950 483
Opravy a údržba	61 342	59 764
Cestovné	28 399	17 153
Nájmy a prenájmy	168 392	144 062
Účtovnícke, auditorské a softvérové služby,	21 062	27 391
Právne služby a certifikácie	17 263	5 039
Konzultačné a poradenské služby	406 921	367 718
Prepravné služby	112 429	108 107
Služby záručného servisu	118 148	176 407
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	12 036	11 287
Sprostredkovanie	13 970	10 557
Ostatné služby	18 289	22 998

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK od zákazníkov z Českej republiky, v roku 2018 to bolo vo výške 3.079,- €, pri platbe záväzkov 264,-€ a pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 350,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2018 patrili:

- Bankové úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 80.779,- €
- Úroky z pôžičiek od právnických osôb vo výške 27.985,- €
- Úroky zo splátkových úverov vo výške 4.111,- €
- Úroky z lízingov vo výške 1.262,- €
- Náklady na derivátové operácie vo výške 2.852,- €
- Bankové poplatky vo výške 8.107,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	128 789	85 242
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 693</i>	<i>1 438</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>350</i>	<i>599</i>
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	<i>2 852</i>	<i>1 243</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>122 244</i>	<i>83 804</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>8 107</i>	<i>22 477</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>80 779</i>	<i>26 856</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>33 358</i>	<i>34 471</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:	132 271	x	x	127 751	x	x
teoretická daň	x	27 777	21,00	x	26 828	21,00
Daňovo neuznané náklady	67 110	14 093	10,65	10 482	2 201	1,72
Výnosy nepodliehajúce dani	-37 741	-7 926	-5,99	-27 743	-5 826	-4,56
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	161 640	33 944	25,66	110 490	23 203	18,16
Splatná daň z príjmov	x	33 944	25,66	x	23 203	18,16
Odložená daň z príjmov	x	-4 776	-3,61	x	4 341	3,40
Celková daň z príjmov	x	29 168	22,05	x	27 544	21,56

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy na nehnuteľný a hnuťelný majetok, a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnuté úvery. (Vid' Čl. I bod 4.)
Ide o záložné zmluvy voči UniCredit Bank a Ministerstvu hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA.

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

Rozhodnutím vlastníka spoločnosti, ktorým je spoločnosť Herman Group a.s., došlo k zmene konateľa spoločnosti bez účasti na majetku, od 01.02.2019 je konateľom pani Bc. Miroslava Kvetková.

V januári 2019 boli rozhodnutím vlastníka navýšené ostatné kapitálové fondy o 325.000,- € z dôvodu rozvoja spoločnosti.