

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Herman Slovakia Production s.r.o.

Němcovej 30

042 18 Košice

Spoločnosť Herman Slovakia Production s.r.o. bola založená Zakladateľskou listinou dňa 14.09.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.2009 s obchodným názvom HSD s.r.o.. V júni 2012 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť obchodné meno na Herman Slovakia Distribution s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 17081/S) a v roku 2020 koncom apríla zmenila obchodné meno na Herman Slovakia Production s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V). V apríli 2015 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť sídlo na: Němcovej 30, 042 18 Košice (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V)

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľností a poskytovanie služieb s tým spojených
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Výroba rezných a brúsnych výrobkov
- Textilná výroba
- Výroba celulózy, papiera, lepenky a výrobkov z týchto materiálov
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2018 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. mája 2019.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2019 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 2019 do 31.decembra 2019.

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (pôvodné údaje)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59,5	45,66	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	60	60
počet vedúcich zamestnancov	2	2	2

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol oproti údajom z výkazu Poznámky za rok 2018 pozmenený z dôvodu opravy výpočtu priemerného prepočítaného stavu. V pôvodnom výpočte bol uvedený údaj o priemernom stave zamestnancov vo fyzických osobách v počte 48, ale po zohľadnení pracovných úväzkov zamestnancov je skutočný priemerný prepočítaný počet v počte 45,66 a tento počet mal byť správne uvedený za bežné účtovné obdobie v Poznámkach za rok 2018. Správnosť a úplnosť výpočtu bola overená aj audítorskou spoločnosťou BDR, spol.s r.o., Banská Bystrica. Účtovná jednotka vyhlásila, že nemá vedomosť o existencii skutočného alebo údajného podvodu alebo o podozrení z podvodu, ani neidentifikovala možné náznaky podvodu, ktoré by mohli mať za následok skreslenie predloženého výpočtu priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2018. Zároveň uznávame našu zodpovednosť za správne zahrnutie všetkých potrebných údajov, informácií a dokladov a za správny výpočet priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2018.

Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oproti roku 2018 zvýšil, hlavne na úseku výroby z dôvodu obsluhy nových technológií na výrobu lamelových nástrojov zakúpených v roku 2019.

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 nehmotného a hmotného 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) Závazky

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

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

ad) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Na pochybné a nevymožiteľné 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, Rumunska, Poľska a Slovinska: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, pomocný stavebný materiál, z výroby abrazívnych rezných a brúsnych kotúčov, z výroby lamelových kotúčov, z prenájmu priestorov na podnikanie a skladovanie a zo zabezpečenia prepravy tovarov. V roku 2019 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	rovnomerné	5	5
– Nehnuteľnosť – výrobná hala	20	rovnomerné	5	5
– Nehnuteľnosť – budovy (ostatné)	20	rovnomerné	5	5
– Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnomerné	25	25
– Motorové vozidlá - lízing	4	rovnomerné	25	25
– Stroje, zariadenia - vlastné	12	rovnomerné	8,33	8,33
– Stroje, zariadenia - vlastné	6-8	rovnomerné	16,67 – 12,5	16,67 – 12,5
– Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnomerné	12,5	12,5
– Zariadenia a prístroje	6	rovnomerné	16,67	16,67
– Kancelárska technika	4	rovnomerné	25	25
– Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomerné	16,67	16,67
– Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnomerné	12,5	12,5

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 ITMS: 25110120624 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 zŕn lisovanými vo vrstvách. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012C302 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 ITMS:313031N173 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: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v januári 2019 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnjej 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 ITMS:313031P443 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 959 750,- €.

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

Prostriedky NFP boli vo februári 2019 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnjej prevádzky v počte 1 ks – technologické zariadenie na výrobu vejárovitých brúsnych kotúčov.

5. Dňa 08.11.2019 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 322/2018-2060-2230-Q705 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Zvýšenie technologickej a inovačnej úrovne v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. prostredníctvom automatizácie výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230mm. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012Q705 je rok 2020 a platnosť Projektu je do roku 2021.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS: 313012Q705, je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 53,4 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 1 999 830,- €.

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

Prostriedky NFP budú pravdepodobne v júli 2020 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnjej prevádzky v počte 1 ks –prídavná linka pre automatizáciu výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230 mm.

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.

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,- €.

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 nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené 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		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

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	1 146 173	11 332 019				30 699		12 518 891
Prírastky		3 461	5 929 577				200		5 933 038
Úbytky	-380		-111 402				-30 699		-142 481
Presuny		30 699	0						30 699
Stav na konci účtovného obdobia	9 620	1 180 333	17 150 194				200		18 340 347
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	234 146	3 656 881						3 891 027
Prírastky		57 450	2 778 127						2 835 577
Úbytky			-111 402						-111 402
Stav na konci účtovného obdobia		291 596	6 323 606						6 615 202
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	912 027	7 675 138				30 699		8 627 864
Stav na konci účtovného obdobia	9 620	888 737	10 826 588				200		11 725 145

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2019 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- výrobné stroje: 1 ks hydraulický lis, 1ks elektrická vypaľovacia pec, 1 ks dopravníkový systém, 1ks technologická linka na čistenie otvorov, 1ks technologické zariadenie na výrobu vejárovitých brúsnych kotúčov (rozšírenie výroby)

- motorové vozidlá na lízing pre obchodných zástupcov v počte 2 ks (výmena za opotrebované po lízingu)
 - technické zhodnotenie budovy – priestor na výrobu lamelových kotúčov a na balenie výrobkov
- Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2019 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :
- opotrebované motorové vozidlá po lízingu (predaj), opotrebovaná kancelárska technika (vyraďenie)

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 predp. 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
Oprávkový									
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

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: 496,- €, 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 – sú poistené u poisťovacej spoločnosti Kooperativa, a.s., na poistnú sumu: 4.294.000,- € v ročnej poistnej čiastke: 8.069,- €,

- stroje a technológie z NFP, ITMS: 313012C302, sú poistené u poisťovacej spoločnosti Wustenrot na poistnú sumu 9.878.445,- € v ročnej poistnej sume: 26.429,-€.

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 9.562- €.

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	888 737
Stroje a technológie z NFP(1.projekt), ITMS: 25110120624	1 068 403
Stroje a technológie z NFP(2.projekt), ITMS: 313012C302	6 463 419
Stroje a technológie z NFP(3.projekt), ITMS: 313031N173	1 458 192
Stroje a technológie z NFP(4.projekt), ITMS: 313031P443	1 478 349

1. Na základe Zmluvy o úvere č. 000735/CORP/2017 uzatvorenej s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (LV 949 a LV 3144), pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje a technológie z NFP 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 úžitkovej 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 2019 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	553 104
--	---------

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	678 101

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 2019 sme dotvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 1.820,- €. Z dôvodu odpisu nepremišaných pohľadávok, od vymáhania ktorých sme už upustili, sme zrušili OP vo výške 21.189,- €.

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok v roku 2019 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2019 podľa pravidiel:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 2.110,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 2.491,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 84.439,-€.

Opravné položky celkom sú 89.040,- €.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2019 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	108 409	1 820	21 189		89 040

z obchodného styku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	108 409	1 820	21 189		89 040

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	4 401		4 401
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 401	0	4 401
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	173 241	593 900	767 141
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	2 014 323	0	2 014 323
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 187 564	593 900	2 781 464

Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2019 tvoria:

- preplatok na dani z príjmu PO za rok 2019: 14 349,- €
- preplatok na dani z motorových vozidiel za rok 2019: 144,- €
- nárok na dotáciu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, ITMS: 313012Q705: 1.999.830,- €

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:	29 817	28 216
odpočítateľné		
zdaniteľné	29 817	28 216
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	50 776	70 565
odpočítateľné	50 776	70 565
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	10 663	14 819
Uplatnená daňová pohľadávka	10 663	14 819
Zaúčtovaná ako náklad	4 156	-6 605
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 262	5 926
Zmena odloženého daňového záväzku	4 492	-4 776
Zaúčtovaná ako náklad	336	1 829
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	5 242	3 297
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 086	1 167 350
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	24 328	1 170 647

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 11.252,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 500,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva pre rok 2019.

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 31.12.2019 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – v roku 2019 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 325.000,- €, celková suma 1.075.000,-€.
- 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, 2017 a 2018 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, 22.05.2018 a 13.05.2019.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 30,80 %
Hodnota VI: 1.721.223 € Hodnota záväzkov: 5.588.290 €

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	750 000	325 000			1 075 000
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	542 551	103 103			645 654
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 103	92 706		-103 103	92 706
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	750 000	0			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	442 344	100 207			542 551
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 207	103 103		-100 207	103 103
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	103 103
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	103 103
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	103 103

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2019 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne:

krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2019, ktoré budú čerpané v roku 2020, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – auditorské 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:	5 602			1 421	4 181
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	5 602			1 421	4 181
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 596	15 587	11 949		16 234
Na nevyčerpané dovolenky	6 309	8 053	5 830		8 532
Na nevyfaktur. služby – audit, energie	4 067	4 700	4 067		4 700
Na odvody z nevyč. dovolenky	2 220	2 834	2 052		3 002

4. Závázky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 2.072.988,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2019 sumu vo výške: 1.957.990,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 111.953,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 3.045,- €.

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 31.12.2019 v sume 104.751,- €, z toho v lehote splatnosti 62.778,- € a po lehote splatnosti do 30 dní v sume 41.973,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 131 878,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi v čiastke 479,- €, za mzdu voči zamestnancom 29.984,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 18.556,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 1.283,- €, za dph vo výške 607,- €, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 169,- €, záväzok za prijaté zábezpeky od uchádzačov na dodávky zariadení k projektom s podielom NFP vo výške 25.000,-€, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 50.428,- €, voči Tatra-Leasingu vo výške 5 372,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 072 988	1 319 607
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 072 988	1 319 607
Krátkodobé záväzky spolu	236 629	835 243
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	236 629	833 347
Záväzky po lehote splatnosti		1 896

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	2 479	1 956
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 388	1 687
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 388	1 687

Čerpanie sociálneho fondu	1 822	1 164
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 045	2 479

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 hnutelného 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, pod sp.značkou 11388/2018 a pod sp.značkou 11392/2018, všetky zmluvy spolu na sumu istiny: 6.601.500,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000080/CORP/2019 zo dňa 13.02.2019 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 1.424.900,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 13.2.2019, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 5254/2019 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: 5245/2019, spolu so zmluvami z roku 2017 na sumu istiny: 6.601.500,- €.

B) Pôžičky:

a) krátkodobé

- nemá

b) dlhodobé

- materská spoločnosť Herman Group a.s. poskytla spoločnosti dlhodobú pôžičku na financovanie

investícií, ktoré sú čiastočne financované aj z nenávratného finančného príspevku. Pôžička je poskytnutá na dobu neurčitú s výpovednou dobou 1 rok a 1 mesiac s úrokom 2,0% p.a..

C) Splátkové úvery:

Tatra-Leasing s.r.o.- na kúpu motorového vozidla bola uzavretá so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou zmluva o úvere v roku 2016: LZ č. 5021601392.

ČSOB Leasing s.r.o.- na kúpu motorového vozidla bola uzavretá so spoločnosťou ČSOB Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou zmluva o úvere v roku 2019: LZ č. 19/70378.

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	256 038	354 438
ÚZ č.000734/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,8%	31.12.2020	0	0
ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	2 298 900	2 871 077
ÚZ č.000080/CORP/2019 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	423 905	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	04.04.2019	129 824	129 242
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	20.06.2019	149 591	149 425

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
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.01.2019	0	290 000
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.01.2019	0	58 590
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	1,7	Neurč.	1 957 990	1 265 794

7. Informácia o majetku prenájomom 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	55 800	111 953		35 184	51 334	
Finančný výnos	4 646	4 412		2 727	2 258	
Spolu	60 446	116 365		37 911	53 592	

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 vŕtanie pre stavebníctvo a strojárstvo, predaj náhradných dielov, ostatný tovar, predaj strojov.

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

Tržby:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov tuzemsko	965 843	1 145 225
• Predaj výrobkov ČR	147 613	145 149
• Predaj výrobkov HU, PL	39 587	5 404
• Predaj výrobkov EÚ	1 573 764	713 960
Spolu:	2 726 807	2 009 738
• Predaj tovaru tuzemsko	2 456 502	2 230 928
• Predaj tovaru ČR, HU, PL	601 068	712 878
• Predaj tovaru EU	253 344	804 171
• Predaj ostatného tovaru	5 159	0
Spolu:	3 316 073	3 747 977

• Prenájom priestorov	86 491	79 056
• Prenájom MV	1 500	1 900
• Účtovnícke a skladové služby	16 367	13 376
• Preprava tovaru a požičanie náradia	12 133	7 439
Spolu:	116 491	101 771

Čistý obrat celkom	6 159 371	5 859 486
---------------------------	------------------	------------------

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- Náhrada škody od spoločnosti GEIS SK za stratené a poškodené zásielky pri preprave k zákazníčkovi alebo na ceste od zákazníka späť do spoločnosti bola vo výške 779,- €, a náhrada škody na vozidlách od poisťovne Generali a Kooperativa vo výške 3.463,- €,
- Prepadnutá zábezpeka od spoločnosti ZTS Výskumno-vývojový ústav Košice v prospech Herman Slovakia Distribution s.r.o. ako zadávateľa z dôvodu odstúpenia ZTS od ponuky vo verejnom obstarávaní vo výške 25.000,- €.
- Zmluvná pokuta pre spoločnosť Lion Car s.r.o. Banská Bystrica za nedodržanie lehoty dodania a sprevádzkovania zariadení na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 13.11.2017 na dodávku II. a III. Časti predmetu zákazky vo výške 22.000,- €.
- Vymožené zmluvné úroky za zaplatené faktúry po splatnosti vo výške 1.651,- €.
- 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. 766.421,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031N173, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 160.408,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031P443, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 146.628,- €.
- Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného majetku, celkom vo výške 17.080,- €.
- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – stav vlastných výrobkov na sklade vo výške 271.059,- €.

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 1.986,- €, hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 699,- €.

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 2019 vo výške 49,- €.

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:	904 796	978 251
Opravy a údržba	80 799	61 342
Cestovné	28 229	28 399
Nájmy a prenájmy	197 991	168 392
Účtovnícke, audítorské a softvérové služby, školenia	25 568	21 062
Právne služby a certifikácie, reklamné služby	14 145	17 263
Konzultačné a poradenské služby	342 388	406 921
Prepravné služby	95 428	112 429
Služby záručného servisu	91 668	118 148
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	12 571	12 036
Sprostredkovanie	6 650	13 970
Ostatné služby	9 359	18 289

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK od zákazníkov z Českej republiky, v roku 2019 to bolo vo výške 1.587,- €, pri platbe záväzkov 179,-€ a pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 17,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2019 patrili:

- Bankové úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 93.481,- €
- Úroky z pôžičiek od právnických osôb vo výške 25.696,- €
- Úroky zo splátkových úverov vo výške 791,- €
- Úroky z lízingov vo výške 3.797,- €
- Náklady na derivátové operácie vo výške 2.362,- €
- Bankové poplatky vo výške 8.920,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	136 830	128 789
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 783</i>	<i>3 693</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>17</i>	<i>350</i>
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	<i>2 362</i>	<i>2 852</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>132 685</i>	<i>122 244</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>8 920</i>	<i>8 107</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>93 481</i>	<i>80 779</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>25 696</i>	<i>33 358</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:	116 793	x	x	132 271	x	x
teoretická daň	x	24 526	21,00	x	27 777	21,00
Daňovo neuznané náklady	6 691	1 405	1,20	67 110	14 093	10,65
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 172	-6 336	-5,42	-37 741	-7 926	-5,99
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	93 312	19 595	16,78	161 640	33 944	25,66
Splatná daň z príjmov	x	19 595	16,78	x	33 944	25,66
Odložená daň z príjmov	x	4 492	3,85	x	-4 776	-3,61
Celková daň z príjmov	x	24 087	20,63	x	29 168	22,05

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 názvu spoločnosti na Herman Slovakia Production s.r.o. od 28.04.2020.

V začiatkom mája 2020 bola ukončená kontrola verejného obstarávania k žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z eurofondov k projektu: Zvýšenie technologickej a inovačnej úrovne prostredníctvom automatizácie výrobného procesu abrazívnych nástrojov priemeru 230mm bez závad. Do konca júna 2020 s úspešným uchádzačom na dodávku predmetu zákazky uzavrieme kúpnu zmluvu a do konca septembra 2020 plánujeme dodávku novej technológie.

V súvislosti s pandémiou koronavírusu COVID-19, ktorá nastala v čase účtovnej závierky za rok 2019, spoločnosť predpokladá, že dodrží zásadu nepretržitého trvania, no v tejto mimoriadnej situácii však nedokáže odhadnúť dopad ekonomických následkov na tržby v roku 2020. Prípadné zmeny budú zohľadnené v účtovníctve za rok 2020.