

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

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 2019 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. júna 2020.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2020 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 2020 do 31.decembra 2020.

4. Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti Herman Group a.s. Bratislava. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods.10 zákona.

5. Priemerný evidenčný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyz.osobách	65,4	59,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	65
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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) Obstarávacía 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*).

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

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

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- 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

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 výroby ochranných rúšok, z prenájmu priestorov na podnikanie a skladovanie a zo zabezpečenia prepravy tovarov. V roku 2020 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s výsledkom odloženého daňového záväzku.

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 %
– Web stránka	5	rovnomé	20

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého 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	rovnomé	5	5
– Nehnuteľnosť – výrobná hala	20	rovnomé	5	5
– Nehnuteľnosť – budovy (ostatné)	20	rovnomé	5	5
– Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnomé	25	25
– Motorové vozidlá - lízing	4	rovnomé	25	25
– Stroje, zariadenia - vlastné	12	rovnomé	8,33	8,33
– Stroje, zariadenia - vlastné	6-8	rovnomé	16,67 – 12,5	16,67 – 12,5
– Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnomé	12,5	12,5
– Zariadenia a prístroje	6	rovnomé	16,67	16,67
– Kancelárska technika	4	rovnomé	25	25
– Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnomé	16,67	16,67
– Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnomé	12,5	12,5

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Dňa 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 na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie dlhodobého majetku (strojov a technológií) vo výrobnjej 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 na adrese: Mokrá 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 výrobnjej 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 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 výrobnéj 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 na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v júli 2020 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnéj 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.

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 5.000,- €.

ČI. 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	Oceniťel- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu té preddav y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 900			0			8 900
Prírastky					9 297			9 297
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900			9 297			18 197
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 900			0			8 900
Prírastky					1 188			1 188
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900			1 188			10 088
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			8 109			0

Spoločnosť v dlhodobom nehmotnom majetku v roku 2020 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- Vytvorenie novej webovej stránky a eshop-u

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- 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	9 620	1 180 333	17 150 194				200		18 340 347
Prírastky		13 696	4 502 664				5 375		4 521 735
Úbytky			-90 106				-200		-90 306
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9 620	1 194 029	21 562 752				5 375		22 771 776
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	291 596	6 323 606						6 615 202
Prírastky		59 599	3 218 653						3 278 252
Úbytky			-90 106						-90 106
Stav na konci účtovného obdobia		351 195	9 452 153						9 803 348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 620	888 737	10 826 588				200		11 725 145
Stav na konci účtovného obdobia	9 620	842 834	12 110 599				5 375		12 968 428

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2020 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- výrobné stroje: 1 ks hydraulický lis, 1ks automatizovaná linka na výrobu rúšok, k tomu 15 ks ručné bodobé zväračky, 1ks automatizovaná linka na výrobu detských rúšok, 1ks baliaci zmršťovací stroj poloautomatický,

- 1ks rovinná (plochá) brúška, 1ks prídavná linka pre automatizáciu výroby kotúčov 230mm
- rozšírenie úžitkovej plochy vonkajších priestorov – štrková spevnená plocha na sypké materiály
- Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2020 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :
- opotrebované motorové vozidlá po lízingu (predaj)

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	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
Oprávkový									
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

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 a nasledovne v zmysle ďalších zmlúv o poskytnutí NFP.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby:

– stroje a technológie z NFP, ITMS: 25110120624, ITMS: 313012C302, ITMS:313031N173, ITMS: 313031P443, ITMS: 313012Q705, sú poistené u poisťovacej spoločnosti Wustenrot na poistnú sumu 15.149.945,- € v ročnej poistnej sume: 37.515,-€.

- stroj z NFP, ITMS: 313012Q705 je poistený v poisťovni UNIQA na poistnú sumu 3.745.000,- € v ročnej poistnej sume 5.849,- €.

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 10.849,- €.

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	842 834
Stroje a technológie z NFP(1.projekt), ITMS: 25110120624	363 894
Stroje a technológie z NFP(2.projekt), ITMS: 313012C302	5 069 866
Stroje a technológie z NFP(3.projekt), ITMS: 313031N173	1 166 483
Stroje a technológie z NFP(4.projekt), ITMS: 313031P443	1 187 458
Stroje a technológie z NFP(5.projekt), ITMS: 313012Q705	3 432 854

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

- ITMS: 25110120624 vo výške istiny: 2.182.000,- €
- ITMS: 313012C302 vo výške istiny: 4.736.237,- €
- ITMS: 313031N173 vo výške istiny: 962.445,- €
- ITMS: 313031P443 vo výške istiny: 959.750,- €
- ITMS: 313012Q705 vo výške istiny: 1.999.830,- €

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 2020 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 hnuiteľným 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	951 885

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)

Spoločnosť podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. aj ďalšie úverové zmluvy na financovanie investičného majetku z NFP. K týmto úverovým zmluvám boli podpísané aj náležité zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam s najvyššou hodnotou istiny 2.900.000,- €.

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	407 821

8. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. Z dôvodu odpisu nepremlčaných pohľadávok, od vymáhania ktorých sme už upustili, sme zrušili OP vo výške 22.241,- €.

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok v roku 2020 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2020 podľa pravidiel:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 525,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 1.589,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 62.890,- €.

Opravné položky celkom sú 65.004,- €.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2020 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	89 040	-1 795	22 241		65 004
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	89 040	-1 796	22 241		65 004

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	204 843	202 978	407 821
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	44 721	0	44 721
Iné pohľadávky	220	0	220
Krátkodobé pohľadávky spolu	249 784	202 978	452 762

Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2020 tvoria:

- preplatok na dani z príjmu PO za rok 2020: 19.485,- €
 - odpočet na dani z pridanej hodnoty za december 2020: 25.236,- €
- Iné pohľadávky sú vo výške 220,- eur za vrátenie dph z nákupu pohonných látok v Čechách.

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:	29 370	29 817
odpočítateľné		
zdaniteľné	29 370	29 817
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	27 641	50 776
odpočítateľné	27 641	50 776
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	5 805	10 663
Uplatnená daňová pohľadávka	5 805	10 663
Zaúčtovaná ako náklad	4 858	4 156
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 168	6 262
Zmena odloženého daňového záväzku	4 754	4 492
Zaúčtovaná ako náklad	-94	336
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	4 528	5 242
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 700	19 086
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	24 228	24 328

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 12.000,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 400,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva pre rok 2020.

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 31.12.2020 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – v roku 2020 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 850.000,- €, celková suma 1.925.000,-€.
- 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, 2018 a 2019 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, 13.05.2019 a 25.06.2020.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 46,22 %
Hodnota VI: 2.610.796 € Hodnota záväzkov: 5.649.000 €

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	1 075 000	850 000			1 925 000
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	645 654	92 706			738 359
Neuhrazená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	92 706	39 574		-92 706	39 574
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	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, splnutí 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					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	92 706
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	92 706
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	92 706

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2020 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne:

krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2020, ktoré budú čerpané v roku 2021, 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:	4 181			911	3 270
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	4 181			911	3 270
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 234	11 238	15 588		11 884
Na nevyčerpané dovolenky	8 532	4 836	8 054		5 314
Na nevyfaktur. služby – audit, energie	4 700	4 700	4 700		4 700
Na odvody z nevyč. dovolenky	3 002	1 702	2 834		1 870

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 998.526,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2020 zostatok vo výške: 861.121,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 133.767,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 3.275,- €. V roku 2020 nám vznikol odložený daňový záväzok vo výške 363,- eur z dôvodu vyššej zostatkovej ceny majetku ako je daňová zostatková cena a sumár čiastkových odložených daňových pohľadávok bol nižší ako sumár daňových záväzkov.

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 31.12.2020 v sume 363.319,- €, z toho všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 230.444,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi v čiastke 464,- €, za mzdu voči zamestnancom 37.927,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 23.239,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 1.756,- €, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 703,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 166.355,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	998 526	2 072 988
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	998 525	2 072 988
Krátkodobé záväzky spolu	593 763	236 629
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	593 763	236 629
Záväzky po lehote splatnosti		

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2020 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	3 045	2 479
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 306	2 388
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	2 306	2 388
Čerpanie sociálneho fondu	2 076	1 822
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 275	3 045

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 hnuteľného 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. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000735/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 5.241.500,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 31401/2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 36143/2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 6269/2018, pod sp.značkou 11388/2018 a pod sp.značkou 11392/2018, všetky zmluvy spolu na sumu istiny: 6.601.500,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 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 o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 5245/2019, spolu so zmluvami z roku 2017 na sumu istiny: 6.601.500,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000005/CORP/2020 zo dňa 21.01.2020 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 440.000,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 21.01.2020, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 2073/2020.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000143/CORP/2020 zo dňa 13.05.2020 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 2.872.500,- € so splatnosťou 30.06.2026.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 13.5.2020, Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 12516/2020 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 36143/2017, spolu so zmluvami z roku 2017 na sumu istiny: 6.601.500,- € a Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 28044/2020 na sumu istiny: 2.872.500,- €.

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 1,2% p.a. s postupným splácaním.

C) Splátkové úvery:

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	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ÚZ č.000733/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR +2,55%	31.12.2022	157 638	256 038
ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	1 881 300	2 298 900
ÚZ č.000080/CORP/2019 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	346 805	423 905
ÚZ č.000005/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	30.06.2025	377 135	0
ÚZ č.000143/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,6%	30.06.2026	1 000 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	25.03.2021	129 323	129 824
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	20.06.2021	149 356	149 591

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					

Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	1,2	Neurč.	861 121	1 957 990

7. Informácia o majetku prenájatom 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	166 354	133 767		55 800	111 953	
Finančný výnos	7 518	2 535		4 646	4 412	
Spolu	173 872	136 302		60 446	116 365	

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. Spoločnosť v roku 2020 začala s novou výrobou, a to výrobou certifikovaných ochranných rúšok. Tržby za predaj týchto vlastných výrobkov pochádzajú z územia Slovenska a Českej republiky.

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 prenájom kancelárskych a skladových priestorov, za prenájom motorových vozidiel, prepravu tovaru a za vedenie účtovníctva.

Tržby:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov tuzemsko	1 314 090	965 843
• z toho za ochranné rúška:	287 739	0
• Predaj výrobkov ČR	146 828	147 613
• z toho za ochranné rúška:	1 873	0
• Predaj výrobkov HU, PL	9 377	39 587
• Predaj výrobkov EÚ	1 997 480	1 573 764
Spolu:	3 467 775	2 726 807

• Predaj tovaru tuzemsko	1 604 034	2 456 502
• Predaj tovaru ČR, HU, PL	317 909	601 068
• Predaj tovaru EU	583 107	253 344
• Predaj ostatného tovaru	0	5 159
Spolu:	2 505 050	3 316 073

• Prenájom priestorov	70 208	86 491
• Prenájom MV	450	1 500
• Účtovnícke a skladové služby	1 252	16 367
• Preprava tovaru a požičanie náradia	17 342	12 133
Spolu:	89 252	116 491

Čistý obrat celkom**6 062 077****6 159 371****2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:**

- Náhrada škody na vozidlách od poisťovne Generali a Kooperativa vo výške 4.407,- €,
- Vymožené zmluvné úroky za zaplatené faktúry po splatnosti vo výške 1.794,- €.
- 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. 159.958,- €.
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012Q705, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 53,4% ročného odpisu, t.j. 166.653,- €.
- Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného majetku, celkom vo výške 3.197,- €.
- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – stav vlastných výrobkov na sklade vo výške -145.776,- €.

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 3.481,- €, pri platbe záväzku boli 82,- € hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 127,- €.

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 2020 vo výške 325,- €.

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:	675 055	904 796
Opravy a údržba	83 600	80 799
Cestovné	11 755	28 229
Nájmy a prenájmy	243 714	197 991
Účtovnícke, audítorské a softvérové a webové služby, školenia	49 323	25 568
Právne služby a certifikácie, reklamné služby	48 084	14 145
Konzultačné a poradenské služby	55 000	342 388
Prepravné služby	81 101	95 428
Služby záručného servisu	63 133	91 668
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	9 316	12 571
Sprostredkovanie	20 256	6 650
Ostatné služby	9 773	9 359

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK od zákazníkov z Českej republiky, v roku 2020 to bolo vo výške 4.971,- €, pri platbe záväzkov 57,-€ a pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 921,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2020 patrili:

- a) Bankové úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 86.145,- €
- b) Úroky z pôžičiek od právnických osôb vo výške 17.130,- €
- c) Úroky zo splátkových úverov vo výške 115,- €
- d) Úroky z lízingov vo výške 8.563,- €
- e) Náklady na derivátové operácie vo výške 3.127,- €
- f) Bankové poplatky vo výške 9.948,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	130 977	136 830
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 949</i>	<i>1 783</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>921</i>	<i>17</i>
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	<i>3 127</i>	<i>2 362</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>121 901</i>	<i>132 685</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>9 948</i>	<i>8 920</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>86 145</i>	<i>93 481</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>25 808</i>	<i>25 696</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:	50 428	x	x	116 793	x	x
teoretická daň	x	10 590	21,00	x	24 526	21,00
Daňovo neuznané náklady	7 746	1 627	3,22	6 691	1 405	1,20
Výnosy nepodliehajúce dani	-29 176	-6 127	-12,15	-30 172	-6 336	-5,42
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	28 998	6 090	12,07	93 312	19 595	16,78
Splatná daň z príjmov	x	6 090	12,07	x	19 595	16,78
Odložená daň z príjmov	x	4 764	9,45	x	4 492	3,85
Celková daň z príjmov	x	10 854	21,52	x	24 087	20,63

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

V januári 2021 nám bolo doručené rozhodnutie o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na projekt s názvom: Zavádzanie prvkov inteligentných riešení vo výrobe inovovaných abrazívnych nástrojov v spoločnosti. Do konca marca 2021 bola podpísaná nová zmluva o poskytnutí NFP s Ministerstvom dopravy a výstavby SR vo výške 6 mil. eur s výškou NFP 50%. Dodávku nových technológií plánujeme na marec a september 2021.

V súvislosti s pokračovaním druhej vlny pandémie koronavírusu COVID-19, ktorá prišla v štvrtom štvrťroku roku 2020 a pokračuje aj v období účtovnej závierky za rok 2020, spoločnosť predpokladá, že dodrží zásadu nepretržitého trvania, no v tejto mimoriadnej situácii však nedokáže odhadnúť dopad ekonomických následkov na tržby v roku 2021. Prípadné zmeny budú zohľadnené v účtovníctve za rok 2021.