

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

HLogistic, s.r.o.

Mokrú Lúka 226

050 01 Revúca

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

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2020 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. júna 2021.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2021 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 2021 do 31.decembra 2021.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyzických osobách účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vo fyz.osobách	4,4	4,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

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

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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

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

ab) Zásoby

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, 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 hnutelného majetku,
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- materiál na podporu predaja, vzorky a reklamné predmety do 17,- €, tlačivá, obalový materiál a materiál na testovanie a kvalitu,
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok.

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

ac) Záväzky

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

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

ad) Pohľadávky

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

ae) *Daň z príjmov*

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

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518. V roku 2021 spoločnosť nemala nehmotný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
– Motorové vozidlá - lízing	4	rovnomerné	25	25
– Motocykel	6	rovnomerné	16,67	16,67
– Stroje, zariadenia - lízing	6	rovnomerné	16,67	25
– Stroje, zariadenia - lízing	4	rovnomerné	25	25
– Výrobné stroje – s 50%-ným podielom NFP	6	rovnomerné	16,67	16,67
– Výrobné stroje	8	rovnomerné	12,5	12,5

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Začiatkom roku 2020 bolo účtovnej jednotke doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2.253.500,- €. Následne dňa 16.07.2020 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. 78/2020-2060-2230-V574 medzi Ministerstvom dopravy a výstavby SR, v zastúpení Ministerstvo hospodárstva SR, a HLogistic, s.r.o., ešte v roku 2020 sa začala realizácia projektu ITMS2014+: 313012V574 a dňom 16.07.2021 boli práce na realizácii projektu ukončené. Platnosť Projektu je do konca roku 2024.

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

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

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

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

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 VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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			1 098 708				0		1 098 708
Prírastky			4 387 600				0		4 387 600
Úbytky			0				0		0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			5 486 308				0		5 486 308
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			518 535						518 535
Prírastky			654 330						654 330
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			1 172 865						1 172 865
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			580 173				0		580 173
Stav na konci účtovného obdobia			4 313 443				0		4 313 443

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2021 vykázala **prírastky**, a to :

- nákup 2 ks výrobných strojov s podporou NFP 50% z obstarávacej ceny

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 pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			799 073				0		799 073
Prírastky			345 300				0		345 300
Úbytky			45 665				0		45 665
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 098 708				0		1 098 708
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			398 064						398 064
Prírastky			166 136						166 136
Úbytky			45 665						45 665
Stav na konci účtovného obdobia			518 535						518 535
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			401 009				0		401 009
Stav na konci účtovného obdobia			580 173				0		580 173

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá a výrobné stroje - je poistený u poisťovacích spoločností: ČSOB poisťovňa, a.s., 4.736,- €, Union a.s. vo výške 726,- €, UNIQA poisťovňa vo výške 4.719,- €.

Hmotný majetok pre prevádzku výroby:

– stroje a technológie z NFP, ITMS2014+: 313012V574 sú poistené u poisťovacej spoločnosti UNIQA poisťovňa, a.s., na poistnú sumu 4.367.600,- € v ročnej poistnej sume: 8.909,-€.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Stroje a technológie z NFP, ITMS2014+: 313012V574	4 367 600

1. Na základe Zmluvy o úvere č. 000109/CORP/2021 uzatvorenej s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na hnutelný majetok obstaraný na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje z NFP) je istina vo výške: 2.843.800,- €. (viď čl. 3, bod 7, príj. čl. IV/B bod 5).

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:

- ITMS2014+: 313012V574 vo výške istiny: 2. 843.800,- €

4. Opravné položky k zásobám

O znížení úžitkovej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované.

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2021 pristúpené.

5. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

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

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 224 906

6. 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 2021 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek.

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 j.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

členom a združeníu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	1 932	0	1 932
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 932	0	1 932
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 638	21 772	54 410
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej j.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 919	0	11 919
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 557	21 772	66 329

Priemerná doba splatnosti pohľadávky z obchodného styku u tuzemských odberateľov je 60 dní a u zahraničných odberateľov 90 dní.

7. Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

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

2. Na základe Zmluvy o úvere č. 000109/CORP/2021 uzatvorenou s bankou UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na hnutelný majetok obstaraný na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje z NFP) je istina vo výške: 2.843.800,- €. (viď bod 3, bod 7, príj. čl. IV/B bod 5).

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	54 410

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	792	3 066
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	262	93
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		

Peniaze na ceste		
Spolu	1 054	3 159

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

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné odborných časopisov v celkovej čiastke 353,- €.

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

- a) Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2021 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- b) Ostatné kapitálové fondy – v priebehu roka 2021 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov z príspevkov spoločníka na rozvoj spoločnosti na výšku 900.000,-€.
- c) Zákonný rezervný fond bol doplnený do výšky 10% základného imania, celkom 500,- €, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti za rok 2012.
- d) Nerozdelený zisk minulých rokov 2010, 2011 a čiastočne 2012 bol započítaný s neuhradenou stratou z minulých rokov 2009 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.12.2019.
- e) Účtovný zisk z roku 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 a 2020 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 26.06.2013, 30.06.2014, 30.06.2015, 27.06.2016, 23.06.2017, 08.06.2018, 13.05.2019, 24.06.2020 a 29.6.2021.
- f) Podiel vlastného imania k záväzkom je 46,85 %, čo zodpovedá predpísanej hodnote min. 8% pre rok 2021.

Hodnota VI: 1.191.933,- € Hodnota záväzkov: 2.544.053,- €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	60 000				900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný	500				500

fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	212 556	58 647			271 203
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	58 647	15 230		-58 647	15 230
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	60 000				60 000
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	155 802	56 754			212 556
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 754	58 648		-56 754	58 648
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	58 648
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	58 648
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	58 648

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2021 v zmysle zákona rezervy na krytie rizika, a to nasledovne: krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2021, ktoré budú čerpané v roku 2022, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – audítorské služby

Informácie o rezervách

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:	0	0	0		0
	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 692	3 549	3 692		3 549
Na nevyčerpané dovolenky	882	776	882		776
Na nevyfakturované služby -audit	2 500	2 500	2 500		2 500
Na odvody z nevyčer. dovolenky	310	273	310		273

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 722	3 692	3 722		3 692
Na nevyčerpané dovolenky	830	882	830		882
Na nevyfakturované služby -audit	2 600	2 500	2 600		2 500
Na odvody z nevyčer. dovolenky	292	310	292		310

3. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 222.369,- €, z ktorých tvorí záväzok voči ČSOB Leasing vo výške 38.780,- €, záväzok voči UniCredit Leasing vo výške 182.494,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 1.095,- €.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

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

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2021 v sume 895.334,- €, z toho v lehote splatnosti 370.380,- € a po lehote splatnosti v sume 524.954,- €, z toho najvyššia hodnota sú pohľadávky po splatnosti od 30 do 60 dní 418.096,-€.

Ostatné krátkodobé záväzky, a to v čiastke 226.633,- € sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku a mzdu, za mzdu voči zamestnancom 1.852,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 1.944,- €, záväzky voči daňovému úradu sú daň zo závislej činnosti vo výške 282,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 222,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 595,- €, záväzok voči colnici 626,- €, ďalej záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 45.727,- €, voči UniCredit Leasingu vo výške 50 533,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	222 369	378 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	60 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	222 369	318 685
Krátkodobé záväzky spolu	1 223 748	807 215
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 223 748	807 215
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2019 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 151	1 088
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	230	199
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	230	199
Čerpanie sociálneho fondu	286	136
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 095	1 151

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci*A) Bankové úvery:**a) krátkodobé:*

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

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

b) dlhodobé:

Investičný úver od ČSOB a.s. - bankový úver poskytla spoločnosti banka ČSOB a.s. v roku 2020 a bol poskytnutý na nákup zásob tovaru vo výške 60.000,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000109/CORP/2021 zo dňa 11.03.2021 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 2.183.800,- € so splatnosťou do 30.06.2022, ale splatený dňa 22.12.2021, a vo výške 660.000,- € so splatnosťou do 31.12.2027.

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

B) Pôžičky:

a) krátkodobé

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku 225.900,- € na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2022.
- vo februári 2021 poskytla spoločnosti krátkodobú pôžičku 200.000,- € na financovanie projektu advokátska kancelária JUDr. Pavla Halaja s dobou splatnosti 1 rok s úročením 2% ročne.

b) dlhodobé:

- nemá.

C) Splátkové úvery:

nemá

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					
ČSOB-UZ č.634660 M/2020/1SME	EUR	1m EURIBOR+4,8%	18.03.2024	33 750	48 750
ÚZ č.000109/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+2,0%	31.12.2027	660 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB-UZč.5748847P1	EUR	1M EURIBOR+4,60%	22.06.2022	49 771	49 915
KTK UniCreditBank-UZč.217/CORP/2013	EUR	1M EURIBOR+2,75%	05.06.2022	147 392	149 075

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 pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	0	60 000
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.12.2022	225 900	144 000
JUDr. Pavol Halaj, advok.kan.	EUR	2	09.02.2022	200 000	0

6. Informácia o majetku prenájomom formou finančného prenájmu a splátkový úver

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	96 260	221 274		150 724	317 534	
Finančný výnos	7 281	9 423		10 447	16 704	
Spolu	103 541	230 697		161 171	334 238	

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Tržby sú členené za:

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

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru SR	1 566 168	2 306 174
• Predaj tovaru EU	331 673	818 334
• Predaj tovaru EXPORT	0	2 211
• Predaj tovaru RF	98 550	111 494
• Predaj tovaru INE	0	0
Spolu:	1 996 391	3 238 213
• Skladové služby	12 200	11 700

• Prenájmy	202 800	180 230
Spolu:	215 000	191 930

Čistý obrat celkom **2 211 391** **3 430 143**

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- a) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS2014+: 313012V574, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 236.672,- €.

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

Účtovná jednotka v roku 2021 nakupovala tovar aj od dodávateľov z tretích krajín v mene USD, kedy pri platbe záväzku vznikli kurzové rozdiely - zisk vo výške 302,- €, pri uzavieraní účtovných kníh vznikli kurzové zisky vo výške 62,- €.

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:	113 328	182 710
Opravy a údržba	126	3 754
Cestovné	354	71
Nájmy a prenájmy	54 972	58 758
Účtovnícke, audítorské, softvérové služby, právne služby	3 459	2 764
Telekomunikačné služby –mobilné telefóny, internet	460	472
Prepravné	1 027	1 678
Konzultačné a poradenské služby, colné konanie, certifikácie	50 070	114 395
Ostatné služby	2 860	818

2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 380	11 248
Poistenie majetku a zamestnancov	10 181	5 836
Recyklačný fond	561	3 904
Členský príspevok pre SOPK	1 500	1 500
DPH v zahraničí – do limitu	11	0
Nedaňový náklad nad 80% hodnoty	1	8

Pokuty a penále	126	0
-----------------	-----	---

3. Opis významných položiek finančných nákladov:

Spoločnosť účtovala o kurzových stratách pri úhrade záväzkov dodávateľom z tretích krajín v mene USD, za rok 2021 to bolo vo výške 6.100,- €. Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2021 boli vo výške 242,- €.

V roku 2021 medzi významné položky finančných nákladov patrili:

- Úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 44.295,- €
- Úroky z úverov od iných právnických osôb vo výške 3.474,- €
- Úroky z lízingov a zo splátkových úverov vo výške 4.784,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	68 000	37 141
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 342</i>	<i>7 347</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>242</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>61 658</i>	<i>29 794</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>9 105</i>	<i>8 657</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>44 295</i>	<i>12 619</i>
<i>Úroky od iných právnických osôb</i>	<i>3 474</i>	<i>0</i>
<i>Úroky z lízingov</i>	<i>4 784</i>	<i>8 518</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:	19 445	x	x	74 250	x	x
teoretická daň	x	4 083	21,00	x	15 593	21,00
Daňovo neuznané náklady	3 126	656	3,37	4 323	908	1,22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 789	-795	-4,09	-3 080	-647	-0,87
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	18 782	3 944	20,28	75 493	15 854	21,35
Splatná daň z príjmov	x	3 944	20,28	x	15 854	21,35
Odložená daň z príjmov	x	291	1,5	x	-252	-0,34
Celková daň z príjmov	x	4 235	21,78	x	15 602	21,01

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy:

- na hnuťelný majetok a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnutý úver v UniCredit Bank. (Vid' Čl. IV A) bod 4. A 6.)
- na hnuťelný majetok zakúpený s 50%-ným podielom NFP, záložné zmluvy voči UniCredit Bank a Ministerstvu hospodárstva SR

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) *Podmienené záväzky*

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

b) *Podmienené záväzky voči spriazneným osobám*

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

c) *Hodnota podmieneného majetku*

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

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

Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na spoločnosť. Aj keď spoločnosť obchoduje priamo so spoločnosťou sídliacou v Ruskej federácii a na základe informácií, ktoré má v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok predaja tovaru a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).