

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:

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 nehnuteľnosti 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 2020 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 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. 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	51	65,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	71
počet vedúcich zamestnancov	2	2

ČI. II) 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 na zásoby vlastných výrobkov 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 a rezervy

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

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

ad) Pohľadávky

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

ae) *Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

af) *Náklady budúcich období a príjmy budúcich období*

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané v takej výške, aká je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Rozlišujeme ich podľa doby trvania na dlhodobé a krátkodobé.

ag) *Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období*

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané v takej výške, aká je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Rozlišujeme ich podľa doby trvania na dlhodobé a krátkodobé.

ah) *Daň z príjmov a odložená daň*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je vypočítaná z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska, Českej republiky, Maďarska, Poľska a Slovinska: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, pomocný stavebný materiál, z výroby abrazívnych rezných a brúsnych kotúčov, z výroby lamelových kotúčov, z výroby ochranných rúšok, z výroby a kompletizácie špecifických výrobných zariadení, z prenájmu priestorov na podnikanie a skladovanie a zo zabezpečenia prepravy tovarov. V roku 2021 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s celkovým výsledkom odloženej daňovej povinnosti.

ai) *Deriváty*

Oceňujú sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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 - rúška	5	rovnomerné	20
- Softvér – skladová evidencia (techn.zhodn.)	5	rovnomerné	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 bola 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: Mokrú Lúka 226, 050 01 Revúca.

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

2. Dňa 7.7.2017 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č.Val/DP/2016/1.2.2-02/C302 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky a Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky, v zastúpení agentúra SIEA, a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Inovatívna výroba abrazívnych brúsnych nástrojov s dvoma diferentnými typmi korundových zrn lisovanými vo vrstvách. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012C302 bol 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: Mokrú 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 výrobnéj 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 bol rok 2018 a platnosť Projektu bola 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: Mokrú Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli v januári 2019 použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnéj 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: Mokrú 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 brúsných 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 bol rok 2020 a platnosť Projektu bola 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: Mokrú 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.

6. Dňa 18.03.2021 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) reg.č. 78/2020-2060-2230-AFL7 medzi Ministerstvom dopravy a výstavby Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky a spoločnosťou Herman Slovakia Production s.r.o. s názvom projektu: Zavádzanie prvkov inteligentných riešení vo výrobe inovovaných abrazívnych nástrojov v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o.. Začiatok realizácie projektu ITMS:313012AFL7 bol 05/ 2021 a platnosť Projektu je do 10/2022.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP, kód ITMS: 313012AFL7, 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 2.998.500,- €.

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

Prostriedky NFP budú použité na obstaranie a zaradenie dlhodobého hmotného majetku do výrobnéj prevádzky v roku 2022 v počte 1 ks –automatizovaná a robotizovaná výrobná linka pre výrobu rezných abrazívnych nástrojov priemeru 115mm a 125mm z keramického zrna.

Dotácie na nájom a na zamestnancov v čase zhoršenej situácie pre pandémiu COVID-19 sme nevyužili.

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. III) INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III) 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	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 199						18 199
Prírastky		4 620				3 400		8 020
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 819				3 400		26 219
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 089						10 089
Prírastky		1 937						1 937
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		12 026						12 026
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 109						8 109
Stav na konci účtovného obdobia		10 793				3 400		14 193

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

- Technické zhodnotenie v skladovej evidencii WISP s využitím čítačiek čiarových kódov

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľ- 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					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

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 620	1 194 029	21 562 751				5 375		22 771 775
Prírastky			270 024				280 120		550 144
Úbytky			-13 891						-13 891
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9 620	1 194 029	21 818 884				285 495		23 308 028
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	351 195	9 452 152						9 803 347
Prírastky		59 702	3 155 547						3 215 249
Úbytky			-13 891						-13 891
Stav na konci účtovného obdobia		410 897	12 593 808						13 004 705
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 620	842 834	12 110 599				5 375		12 968 428
Stav na konci účtovného obdobia	9 620	783 132	9 225 076				285 495		10 303 323

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

- výrobné stroje: 1 ks testovací stroj na abrazívne kotúče, 1ks testovací stroj na lamelové kotúče, 1ks značkovacie zariadenie na lamelové kotúče

- dopravné prostriedky na lízing – 4ks motorové vozidlá pre obchodných zástupcov
- zariadenia – 3 druhy laserových pracovísk na označenie produktov, tlačiareň etikiet, 3D tlačiareň, klimatizácia do výrobnjej haly

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2021 vykázala aj tieto **úbytky**, a to :

- predaj opotrebovaných motorových vozidiel po lízingu

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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
Oprávk									
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

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: 514,- € , pričom poistné plnenie je vinkulované v prospech UniCredit Bank, a.s., ktorá poskytla 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 10.766,- €.

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 uzatvorenou 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.

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2021 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	1 218 114

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 a zaregistrované 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	666 301

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 nepremičaných pohľadávok, od vymáhania ktorých sme už upustili, sme zrušili OP vo výške 18.917,- € .

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok za rok 2021 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2021 podľa pravidiel:

nad 90 dní vo výške 20% v čiastke 92,- €

nad 180 dní vo výške 50% v čiastke 304,- €

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 52.958,-€.

Opravné položky celkom sú 53.354,- €.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2021 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 kalendárnom 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	65 004	7 267	18 917		53 354
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	65 004	7 267	18 917		53 354

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	1 338		1 338
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 338		1 338
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	143 348	522 953	666 301
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 047 944	0	3 047 944
Iné pohľadávky	1 922	0	1 922
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 193 214	522 953	3 716 167

- Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2021 tvoria:
- dotácia NFP podľa schváleného projektu č. ITMS: 313012AFL7: 2.998.500,- €
 - odpočet na dani z pridanej hodnoty za december 2021: 49.444,- €
 - Iné pohľadávky sú vo výške 1.922,- eur za vrátenie dph za rok 2021 za nákup pohonných látok v Čechách.

9. 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:	31 003	29 370
odpočítateľné		
zdaniteľné	31 003	29 370
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	26 882	27 641
odpočítateľné	26 882	27 641
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7 849	5 805
Uplatnená daňová pohľadávka	7 849	5 805
Zaúčtovaná ako náklad	160	4 858
Zaúčtovaná do vlastného imania	2 204	0
Odložený daňový záväzok	6 511	6 168
Zmena odloženého daňového záväzku	343	4 764
Zaúčtovaná ako náklad	-343	-94
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka vznikla:

- za zúčtované rezervy na nevyfakturované služby auditu,
- za nezaplatené služby za nájom a sprostredkovanie,
- 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,
- z dôvodu precenenia derivátových obchodov v banke UniCredit Bank a.s.

Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielu vyššej účtovnej zostatkovej ceny majetku ako daňovej zostatkovej ceny.

10. Krátkodobý finančný majetok**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 039	4 528
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	41 319	19 700
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	42 358	24 228

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú minimálne.

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

11. 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 12.063,- €.

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 2021.

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

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2021 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – v roku 2021 nedošlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov, 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, 2019 a 2020 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, 25.06.2020 a 30.06.2021.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 55,14 %
Hodnota VI: 2.785.337 € Hodnota záväzkov: 5.050.857 €

2. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39 574
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	39 574
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	39 574

3. Rezervy

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

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 270			731	2 539
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	3 270			731	2 539
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 884	17 207	10 792		18 299
Na nevyčerpané dovolenky	5 314	9 103	4 506		9 911
Na nevyfaktur. služby –audit, energie	4 700	4 900	4 700		4 900
Na odvody z nevyč. dovolenky	1 870	3 204	1 586		3 488

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 942.843,- €, z ktorých zostatok tvorí: prijatá pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2021 vo výške: 781.148,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 158.901,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 2.794,- €. 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 31.12.2021 v sume 480.456,- €, z toho po splatnosti do 30 dní v hodnote 60.528,- eur.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 245.806,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi v čiastke 646,- €, za mzdu voči zamestnancom 31.096,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 20.274,- €, záväzky z derivátových operácií v hodnote 10.494,- eur, záväzky voči daňovému úradu: za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 2.374,- €, splatná daň z príjmu právnickej osoby za rok 2021 vo výške 41.014,- eur, za doplatok za daň z motorových vozidiel za rok 2021 vo výške 65,- eur, záväzok voči exekútorom zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 211,- €, krátkodobý záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 139.632,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	942 843	998 526
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	942 843	998 525
Krátkodobé záväzky spolu	726 262	593 763
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	665 734	593 763
Záväzky po lehote splatnosti	60 528	

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2021 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie a na príspevky na vstupné lekárske prehlídky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 275	3 045
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 432	2 306
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 433	2 306
Čerpanie sociálneho fondu	2 913	2 076
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 794	3 275

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

A) Bankové úvery:

a) krátkodobé:

Kontokorent ČSOB a.s. - je poskytnutý od roku 2013 na prefinancovanie zásob tovaru do výšky 20 000,- € a v roku 2017 bol navýšený na sumu 130.000,- €.

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

b) dlhodobé:

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

Zmluva o úvere č. 000733/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 461.038,- € so splatnosťou 31.08.2022.

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 hnuiteľným 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 hnuiteľným 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 hnuiteľným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 28044/2020 na sumu istiny: 2.872.500,- €.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000253/CORP/2021 zo dňa 23.06.2021 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 180.000,- € so splatnosťou 31.12.2026 na financovanie prístavby k výrobnej hale.

Úver je zaručený blankozmenkou zo dňa 23.06.2021, Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá ešte nie je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv, bude až po dokončení a zapísaní stavby do listu vlastníctva.

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 podľa možností dcérskej spoločnosti.

C) Splátkové úvery:

ČSOB Leasing s.r.o.- na kúpu motorových vozidiel boli uzavreté so spoločnosťou ČSOB Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou zmluvy 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%	31.08.2022	59 238	157 638
ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	1 463 700	1 881 300
ÚZ č.000080/CORP/2019 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	269 705	346 805
ÚZ č.000005/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	30.06.2025	293 315	377 135
ÚZ č.000143/CORP/2020 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,6%	30.06.2026	817 600	1 000 000
ÚZ č.000253/CORP/2021 UniCredit	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.12.2026	180 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	22.06.2022	129 079	129 323
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	20.06.2022	148 277	149 356

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					
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	1,2	Neurč.	781 148	861 121

7. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	139 632	158 902		166 354	133 767	
Finančný výnos	6 483	8 573		7 518	2 535	
Spolu	146 115	167 475		173 872	136 302	

8. Informácie o daniach z príjmov

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:	232 181	x	x	50 428	x	x
teoretická daň	x	48 758	21,00	x	10 590	21,00
Daňovo neuznané náklady	28 903	6 069	2,61	7 746	1 627	3,22
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 479	-5 980	-2,57	-29 176	-6 127	-12,15
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	232 606	48 847	21,04	28 998	6 090	12,07
Splatná daň z príjmov	x	48 847	21,04	x	6 090	12,07
Odložená daň z príjmov	x	503	0,21	x	4 764	9,45
Celková daň z príjmov	x	49 350	21,25	x	10 854	21,52

9. Informácie o finančných derivátoch

K dátumu zostavenia závierky spoločnosť eviduje otvorené obchody:

Názov položky	Účtovná hodnota k 31.12.2021		Účtovná hodnota k 31.12.2020	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Spoločnosť nemá				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	10 494	0	0
Úrokový swap	0	10 494	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na:		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na:	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			0	0
Spoločnosť nemá				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		10 494	0	0
Úrokový swap		10 494		

Majetok zabezpečený finančnými derivátmi spoločnosť nemá.

ČI. IV) INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV) A. 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 2021 obmedzila výrobu ochranných rúšok. Tržby za predaj týchto vlastných výrobkov pochádzajú z územia Slovenska.

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

Tržby:

- Predaj výrobkov tuzemsko

bežné ÚO

667 759

predchádzajúce ÚO

1 314 090

• z toho za ochranné rúška:	50 765	287 739
• Predaj výrobkov ČR	142 029	146 828
• z toho za ochranné rúška:	0	1 873
• Predaj výrobkov HU, PL	4 434	9 377
• Predaj výrobkov EÚ	2 233 175	1 997 480
Spolu:	3 047 398	3 467 775
• Predaj tovaru tuzemsko	1 924 241	1 604 034
• Predaj tovaru ČR, HU, PL	366 297	317 909
• Predaj tovaru EU	906 323	583 107
Spolu:	3 196 861	2 505 050
• Prenájom priestorov	69 482	70 208
• Prenájom MV	350	450
• Účtovnícke a skladové služby	7 595	1 252
• Preprava tovaru	10 804	17 342
Spolu:	88 231	89 252
Čistý obrat celkom	6 332 490	6 062 077

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky	168 484	125 283	271 059	43 201	-145 776	
Zvieratá						
Spolu	168 484	125 283	271 059	43 201	-145 776	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	43 201	-145 776	

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- a) Náhrada škody na vozidlách od poisťovne Generali a Kooperativa vo výške 1.600,- €,
- b) Výnosy z vrátenia DPH z Českej republiky za rok 2021 v výške 1.922,- €.
- c) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:25110120624, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 157.252,- €.
- d) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012C302, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 766.421,- €.
- e) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031N173, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 160.408,- €.
- f) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313031P443, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 55% ročného odpisu, t.j. 159.958,- €.
- g) Výnos z poskytnutej dotácie NFP, ITMS:313012Q705, na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 53,4% ročného odpisu, t.j. 333.305,- €.
- h) Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného majetku, celkom vo výške 3.293,- €.
- i) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vlastných výrobkov na sklade vo výške 43.201,- €.

4. 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 1.762,- €, pri platbe záväzku boli 11,- € hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 1.278,- €.

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 2021 vo výške 139,- €.

IV) B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>702 730</i>	<i>675 055</i>
Opravy a údržba	67 144	83 600
Cestovné	11 152	11 755
Nájmy a prenájmy	272 360	243 714
Účtovnícke, audítorské a softvérové a webové služby, školenia	48 655	49 323
Právne služby a certifikácie, reklamné služby	24 206	48 084
Konzultačné a poradenské služby	115 000	55 000
Prepravné služby	67 527	81 101
Služby záručného servisu	38 796	63 133
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	7 795	9 316
Sprostredkovanie	34 255	20 256
Ostatné služby	15 840	9 773

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK od zákazníkov z Českej republiky, v roku 2021 to bolo vo výške 2.949,- €, pri platbe záväzkov 134,-€ a pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 111,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2021 patrili:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	103 310	130 977
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 194</i>	<i>5 949</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>111</i>	<i>921</i>
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	<i>7 859</i>	<i>3 127</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>92 257</i>	<i>121 901</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>6 222</i>	<i>9 948</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>68 035</i>	<i>86 145</i>
<i>Úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	<i>8 798</i>	<i>17 130</i>
<i>Úroky z lízingov</i>	<i>9 202</i>	<i>8 678</i>

ČI. 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.

d) Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy na nehnuteľný a hnutel'ný majetok, a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnuté úvery. (Vid' ČI. I bod 4.)

Ide o záložné zmluvy voči UniCredit Bank a príslušným ministerstvám SR, ktoré poskytovali NFP.

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

V marci 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 september 2022.

V marci 2022 boli materskej spoločnosti HERMAN Group, a.s. predané pozemky a počítačové investície na výstavbu viacúčelovej skladovej haly. Skladovú halu si bude v budúcnosti spoločnosť prenajímať od materskej spoločnosti.

Manažment spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na spoločnosť. Tento ozbrojený konflikt však ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity na celom svete. Nezaznamenali sme problémy z pohľadu dodávok surovín, ani pokles predaja, ale predpokladáme značný vplyv na výšku cien jednotlivých surovín a komodít. Aj keď spoločnosť neobchoduje priamo so spoločnosťou sídliacou v Ruskej federácii, avšak má odberateľa, ktorý určitú časť svojich obchodov smeruje do tejto krajiny. Na základe informácií, ktoré máme v súčasnosti k dispozícii, manažment nepredpokladá významný výpadok predaja výrobkov a tovarov a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

ČI. VII) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka má ekonomické, personálne a iné prepojenie podľa §2 písm.n) zákona so závislými osobami:

- Materská spoločnosť HERMAN Group, a.s. Bratislava, IČO: 44770453
- Spriaznená spoločnosť ENTRADING s.r.o. Bratislava, IČO: 31656692

1. Zoznam a charakteristika obchodov a transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi závislými osobami v roku 2021:

HERMAN Group, a.s., materská spoločnosť so 100% podielom na vedení spoločnosti:

- Poskytnutie dlhodobej pôžičky od materskej spoločnosti 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 podľa možností dcérskej spoločnosti. Stav ku koncu roka 2021 bol 781.148,- eur.
- Kapitalizácia vlastných zdrojov materskej spoločnosti do dcérskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov v roku 2021 sa neuskutočnila, ale v minulom období tak došlo k navýšeniu vlastného imania o sumu 1.925.000,- eur z dôvodu rozvoja spoločnosti.
- Predaj služieb do materskej spoločnosti, celkom: 1.772,- eur, z toho:
 - Za prenájom skladových priestorov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme priestorov, celkom: 952,- eur.
 - Za účtovnícke služby a služby na účtovnej závierke, ročná fakturácia na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb, celkom 820,- eur.

ENTRADING, s.r.o., personálne prepojenie:

- Predaj služieb spriaznenej osobe, celkom: 6.473,- eur, z toho:
 - Za prenájom skladových priestorov, mesačná fakturácia na základe zmluvy o prenájme priestorov, celkom: 4.823,- eur.
 - Za prenájom motorového vozidla, fakturácia na základe objednávky na základe zmluvy o prenájme motorového vozidla, celkom: 350,- eur.
 - Za účtovnícke služby a služby na účtovnej závierke, ročná fakturácia na základe zmluvy o poskytovaní účtovníckych služieb, celkom 1.300,- eur.

2. Informácie o orgánoch spoločnosti za rok 2021:

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

ČI. VIII) OSTATNÉ INFORMÁCIE

Neevidujeme

ČI. IX) PREHLAD O POHYBE A ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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	1 925 000				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	738 359	39 574			777 933
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	39 574	182 831		-39 574	182 831
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	645 654	92 706			738 359
Neuhradená strata minulých rokov	-97 637				-97 637
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	92 706	39 574		-92 706	39 574
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. X) PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavuje prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov je znížený o zostatok kontokorentných úverov, ktoré sa podľa postupov účtovania vykazujú v súvahe v rámci krátkodobých bankových úverov, ale vo výkaze peňažných tokov sa považujú za peňažných ekvivalent.

**PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)**

zostavený k 31.12.2021

Obchodné meno Herman Slovakia Production, s.r.o.
Sídlo Nĕmcovej 30, 042 18 Košice
IČO 44 986 823

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	232 181	50 428
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	4 715 582	1 761 494
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	3 217 185	3 277 875
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	6	5 684	-5 261
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	-11 649	-24 037
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	1 421 093	-1 604 793
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	86 035	111 953
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	0	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12	-3 051	-3 690
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13	3 194	5 949
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	2 375	1 631
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	15	-5 283	1 868

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	-3 536 775	2 187 145
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-3 318 097	2 333 103
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	89 957	257 307
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-308 635	-403 265
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)	21	1 410 988	3 999 067
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	0	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-86 035	-111 953
A.5.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	24		
A.6.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	25	-679 320	784 035
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	26	413 453	4 620 722
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-7 833	-25 574
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	30	637 801	4 645 576
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	-8 020	-9 298
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-550 144	-4 521 535
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	2 375	3 197
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	36		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	41		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		

B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	44	-7 860	-3 127
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45	139	324
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-563 509	-4 530 438
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	0	850 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54		850 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	-54 839	-964 502
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	64		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	65		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67	-79 973	-1 096 870
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68	25 134	132 368
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	70		
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	71		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	74		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-54 839	-114 502
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	19 453	636
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	-254 451	-255 087
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	-234 998	-254 451
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	-234 998	-254 451