



Výročná správa HERN s.r.o.
za obchodný rok od 1. decembra 2021 do 30. novembra 2022

Obsah

1.	Profil spoločnosti	3
2.	História spoločnosti	4
3.	Vedenie spoločnosti	5
4.	Hlavné udalosti počas ROKA 2022	5
5.	Ciele a prognóza vývoja na rok 2023	6
6.	Ľudské zdroje	6
7.	Environmentálna politika a spoločenská zodpovednosť	6
8.	Systém kvality	6
9.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	7
10.	Financie a obchod	8
11.	Iné	16

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HERN s.r.o. (do 30. 9. 2015 pôsobiaca pod názvom ZTS Strojárne, s.r.o.), je najväčším zamestnávateľom so slovenským kapitálom v Oravskom regióne. Od svojho vzniku v roku 1954, prešla rôznymi zmenami právnej subjektivity ako aj korekciami výrobného programu v oblasti strojárskej výroby. Hlavnou orientáciou je výroba detailov a zvarencov pre traktory, zemné a cestné stroje, kombajny a poľnohospodársku techniku, ale aj manipulačnú techniku a ďalšie stroje.

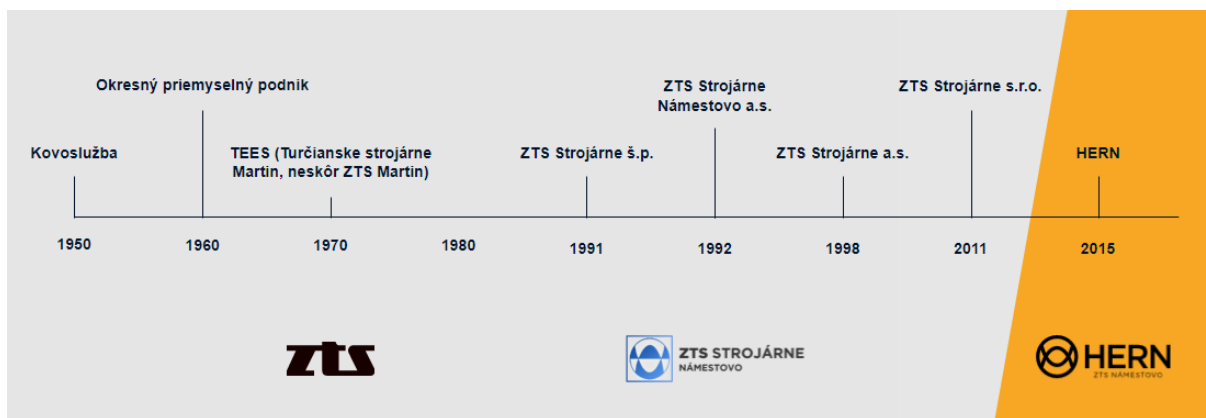
Spoločnosť je pro-exportne zameranou firmou, ktorej zákazníkmi sú nadnárodné firmy a svetoví lídri vo svojich oblastiach pôsobenia. Exportuje viac ako 98 % produkcie a to najmä do krajín Európskej únie, ako sú Nemecko, Francúzsko, Belgicko a Švédsko. Medzi najväčších zákazníkov spoločnosti patria také známe mená ako JOHN DEERE, CATERPILLAR, CLAAS, KOMATSU, UniCarrier Manufacturing, Wacker Neuson.

Základné údaje spoločnosti:

Obchodné meno:	HERN s.r.o.
Sídlo:	Klíňanská 564, 029 01 Námestovo
IČO:	36 381 047
DIČ:	2020129188
Deň založenia:	4.6.1998
Dátum vzniku:	22.6.1998
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	8 643 717 Eur

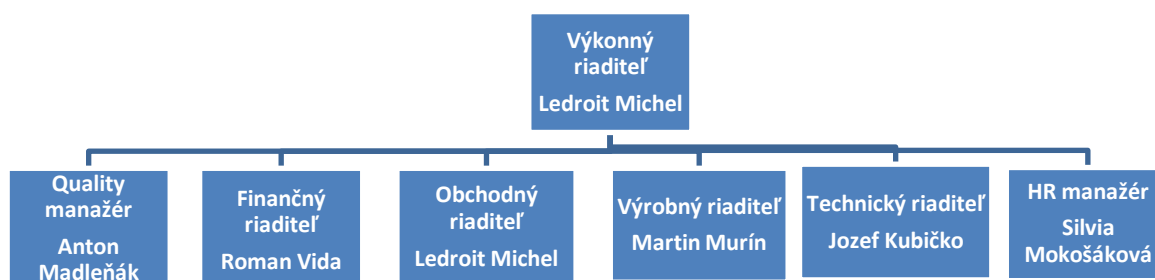
Predmet činnosti spoločnosti:

- strojárenská výroba v rámci remeselných živností,
- obchodná činnosť v rámci voľných živností - maloobchod, veľkoobchod,
- úprava vody pre technické účely,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- čistenie kanalizácie a vodohospodárskych zariadení špeciálnou technikou,
- čistenie a likvidácia odpadových vôd znečistených ropnými látkami,
- vedenie účtovníctva,
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla,
- finančný leasing,
- prenájom predmetov a zariadení na rekreačné a zábavné účely,
- prenájom strojov a zariadení bez obsluhy,
- prenájom tovaru osobnej potreby a potrieb pre domácnosť,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba spotrebného tovaru v oblasti kovovýroby - kováčstvo, zámočníctvo, výroba nástrojov, brúsenie a leštenie kovov, kovoobrábanie, stavba strojov a prístrojov s mechanickým pohonom



3. VEDENIE SPOLOČNOSTI

a) Organizačná štruktúra spoločnosti



4. HLAVNÉ UDALOSTI POČAS ROKA 2022

V roku 2022 dosiahla spoločnosť významný pokrok v hodnote obratu. Dôležitými parametrami pre dosiahnutie týchto cieľov bola najmä schopnosť plniť vyššie požiadavky našich zákazníkov na kapacitu výroby a taktiež kvalitatívne nároky. Spoločnosť naďalej významne navýšila obraty u nových zákazníkov čo znižuje riziko závislosti na existujúcich zákazníkoch a na segmentoch trhu. Na začiatku roka 2022 sme evidovali zvyšujúci sa tlak na rast cien hutného materiálu. Ceny hutného materiálu mali rastúci trend, avšak v ďalšom období sa rast zastavil a začal pokles najmä u hutného materiálu. Investície spoločnosti smerovali a budú smerovať najmä do zvýšenia kapacít výroby, priechodnosti dielov cez výrobu, ukončenie rekonštrukcie výrobných hál, manipulácie a životného prostredia.

5. CIELE A PROGNÓZA VÝVOJA NA ROK 2023

Najdôležitejším aspektom roku 2023 bude preniesť zvyšujúce sa ceny vplyvom inflácie do predajných cien zákazníkov. Vysoká inflácia predstavuje taktiež vysoké riziko znižovania životnej úrovne našich zamestnancov. Predpokladáme taktiež zvyšovanie nákladov na financovanie investičných aktivít a výrazne vyššiu potrebu viazania finančných prostriedkov do pracovného kapitálu spoločnosti. Očakávame, že v roku 2023 bude spoločnosť opäť rásť z pohľadu objemu výroby nielen cez vyššie cenové hladiny predajných cien, ale aj extenzívne.

6. ĽUDSKÉ ZDROJE

Základom každej firmy sú ľudia. Priemerný počet bol 425 zamestnancov. V roku 2022 sa spoločnosť stále zaraďuje medzi najväčších zamestnávateľov v Oravskom regióne. Spolupracujeme s regionálnymi školami so zameraním na strojárstvo, čo prispieva k vyššej kvalifikácii prijatých absolventov. Priamo v jej areáli pôsobí stredná odborná škola so strojárskym zameraním. To, že spoločnosti záleží na svojich zamestnancoch, dokazujú aj viaceré poskytované benefity nad rámec povinností vyplývajúcich zo zákona. Spoločnosť taktiež podporuje sociálne slabé rodiny, šport a kultúru formou Nadácie HERN.

	k 30.11.2022	k 30.11.2021	k 30.11.2020
Výrobní robotníci	228	215	217
Nevýrobní robotníci	74	64	54
THP	123	111	106
Spolu	425	390	377

7. ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA A SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Ani v r. 2022 spoločnosť HERN s.r.o. nezabudla na svoju úlohu v spoločnosti. Realizovala viaceré aktivity, ktoré viedli k zlepšeniu životného a spoločenského prostredia v regióne. Spoločnosť pokračovala v investíciách do pracovného prostredia v bývalej lakovni a vo zvarovniach, vo významnej miere sa venovala zveľaďovaniu areálu, investície v nemalej miere smerovali aj do opravy komunikácií v areáli firmy.

Nepriamo podporuje neinvestičný fond Náместovský anjel, ktorý sa snaží v regióne pomáhať sociálne slabším rodinám. Spoločnosť triedi odpady na viac ako 20 druhov, neustále s nimi nakladá efektívnejšie, čo umožňuje aj ich opätovné využívanie. Spoločnosť vlastní certifikát podľa normy **ISO 14001** (SEM – Systém environmentálneho manažérstva)

8. SYSTÉM KVALITY

Fungujúcim systémom kvality sa snaží spoločnosť zabezpečiť, aby všetky zainteresované strany cieľavedome prispievali k jej rozvoju.

Zákazník je náš partner

Reagujeme na požiadavky našich zákazníkov a prehlbujeme partnerstvo s nimi. Našou ambíciou je prekonávať ich očakávania. Na prvom mieste je kvalita, ktorú garantujeme kvalitnými výrobkami, službami a komunikáciou.

Hospodárnosť, efektívnosť a ziskovosť

Hodnotením procesov pravidelne vytvárame nástroj pre meranie ich efektívnosti. Trvalým cieľom je dosahovanie zisku pomocou znižovania nákladov, zvyšovania produktivity a efektivity.

Vážime si energických, tvorivých a odborne zdatných pracovníkov. Motiváciou k produktívnej a kvalitne odvedenej práci vytvárame predpoklady pre zvýšenie ekonomického zhodnotenia a uspokojenie z práce každého zamestnanca. Naším cieľom je vytvoriť v zamestnancoch pocit hrdosti na svoju prácu a príslušnosť k našej spoločnosti.

Spoločnosť je certifikovaná podľa normy ISO 9001 (SMK – systém manažérstva kvality) a **ISO 14001** (EMS – environmentálny manažérsky systém).

9. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v rámci nákladov na činnosť v oblasti výskumu a vývoja riešila súbežne osem projektov:

Projekt Polohovadlo – cieľom projektu je návrh, výroba a certifikácia prípravku na polohovanie dielov pri procese zvarovania. Prínosom tohto zariadenia je reprodukovateľnosť, zvýšenie efektivity práce a kvality pri výrobe zvarovaných dielov. Začiatok realizácie projektu bol 22. 06. 2017.

Využitie potenciálu odpadového tepla – cieľom projektu je identifikácia potenciálu odpadového tepla, vznikajúceho v procese termického odlakovania a následný výskum a vývoj možnosti jeho využitia. Začiatok realizácie projektu bol 03. 12. 2018.

Vývoj špeciálneho rovnacieho stola - cieľom projektu je výskum možnosti rovnania špeciálnych výrobkov, návrh a výroba univerzálneho stola s príslušenstvom pre zabezpečenie bezpečného spôsobu rovnania výrobkov
Začiatok realizácie projektu bol 08. 01. 2020.

Vývoj a výroba LED svetelného zdroja - cieľom projektu je vývoj a výroba LED svetelného zdroja, do existujúcich priemyselných lúč. Úpravou by sa zachovalo použitie pôvodných svetiel bez vizuálnych vonkajších zásahov.
Začiatok realizácie projektu bol 03. 07. 2020.

Vývoj špeciálneho prípravku na predohrev - cieľom projektu je vývoj a výroba prípravku na predohrev dielov pred zvarovaním, na dosiahnutie stabilného procesu zvarovania. Navrhnutý a testovaný je aj technologický postup s implementovaným prípravkom na predohrev. Cieľom je zvýšenie produktivity sériovej výroby.
Začiatok realizácie projektu bol 03. 02. 2021.

Prípravok na lisovanie puzdier – cieľom projektu je vývoj a zhotovenie prípravku na zalisovanie dvoch klzných puzdier do otvorov konštrukcie s obmedzeným prístupom. Súčasný spôsob je nepresný, nebezpečný a vyžaduje si účasť viacerých operátorov počas procesu lisovania. Projekt sa zaoberá vývojom alternatívneho spôsobu lisovania puzdier pre zvýšenie bezpečnosti, stability a v neposlednej miere aj produktivity výroby výrobkov v sériovej výrobe.
Začiatok realizácie projektu bol 07. 02. 2022.

Pracovisko vizuálnej brúsiarne – cieľom projektu je vývoj a výroba komplexného pracoviska na finálne brúsenie zvarencov pred lakovaním s ohľadom na zvýšenie bezpečnosti pri práci a zvýšenie povrchovej kvality finálnych zvarencov. Pracovisko pozostáva z výškovo nastaviteľného pracovného stola s odsávaním prachových častí, špeciálneho difúzneho osvetlenia, pomocou ktorého je zabezpečená vizuálna kontrola počas brúsenia obrobku a žeriavu, ktorý umožňuje manipuláciu s obrobkami na pracovisku.

Začiatok realizácie projektu bol 07.01.2022

Zvárací modul automatizovanej linky Jungheinrich – cieľom projektu je vývoj zváracieho modulu pre automatizovanú linku v spoločnosti. Zvárací modul súčasne zvara dva kusy rovnakého zvarenca na otočnom stole. Na jednej strane otočného stola, ktorý je osadený prípravkami na uchytenie zváraných dielov sa jednotlivé diely pomocou bodového zvárania spoja do jedného celku, zatiaľ čo na druhej strane otočného stola, kde už sú odstránené uchyťavacie prípravky, prebieha finálne zváranie dielov.

Začiatok realizácie projektu bol 17.03.2022

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2022 celkové výdavky na projekty v sume - 812 222,94 €. Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a výdaja vyplynulo spoločnosti zníženie základu dane o sumu 1 414 908,87 €.

10. FINANCIE A OBCHOD

a) Výkaz ziskov a strát

v tis. Eur		2022	2021	2020
+	Obchodná marža	0,00	€ 0,00	€ 0,00
+	Výroba	€ 63 112,82	€ 50 625,66	€ 34 808,33
-	Výrobná spotreba	€ 52 167,15	€ 38 504,96	€ 25 122,44
	Pridaná hodnota I	€ 10 945,67	€ 12 120,70	€ 9 685,69
-	Osobné náklady	€ 9 805,55	€ 9 166,55	€ 7 597,21
	Pridaná hodnota II	€ 1 140,12	€ 2 954,15	€ 2 088,68
+	Ostatné výnosy	€ 2 673,23	€ 2 109,34	€ 1 825,67
-	Ostatné náklady	€ 254,02	€ 431,90	€ 1 108,54
	EBITDA	€ 3 559,33	€ 4 631,59	€ 2 805,81
-	Odpisy	€ 1 848,20	€ 1 910,48	€ 1 939,34
	EBIT	€ 1 711,13	€ 2 721,11	€ 866,47
+	Finančné výnosy	€ 233,06	€ 65,45	€ 29,38
-	Finančné náklady	€ 257,25	€ 218,47	€ 272,88
	EBT	€ 1 686,94	€ 2 568,09	€ 622,97
-	Daň z príjmu	€ 41,24	€ 329,39	€ 59,50
	Čistý zisk	€ 1 645,70	€ 2 238,70	€ 563,47

Pozn. spôsob výpočtu EBIT = Prevádzkový HV; EBITDA = EBIT + odpisy (tis.Eur)

- b) V r. 2022 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 1 687 tis. Eur, čo je zníženie oproti roku 2021. Organizačné zmeny spolu s rastom tržieb voči existujúcim a novým zákazníkom mali pozitívny dopad na úroveň obratu. Výroba dosiahla úroveň 63 mil. Eur.

b) Súvaha

v tis. Eur	2022	%	2021	%
Spolu majetok	37 947	100%	33 321	100%
Neobežný majetok	19 596	52%	17 241	52%
Dlhodobý nehmotný majetok	55	0%	142	1%
Dlhodobý hmotný majetok	11 075	57%	8 634	44%
Dlhodobý finančný majetok	8 466	43%	8 466	43%
Obežný majetok	18 315	48%	16 055	48%
Zásoby	7 793	35%	7 032	35%
Krátkodobé pohľadávky	10 329	62%	8 665	62%
Finančné účty	177	3%	302	3%
Časové rozlíšenie	36	0%	25	0%

Majetok vo výške takmer 38 mil. Eur tvorí 20 mil. Eur neobežný majetok a 18 mil. Eur obežný majetok. Dlhodobý hmotný majetok tvoria najmä stroje a zariadenia vo výrobe. Najväčší podiel v obežnom majetku majú krátkodobé pohľadávky.

v tis. Eur	2022	%	2021	%
Vlastné imanie	11 354	100%	11 747	100%
Základné imanie	8 644	76%	8 644	74%
Kapitálové fondy	0	0%	0	0%
Fondy zo zisku	1 064	9%	864	7%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0%	0	0%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 646	14%	2 239	19%

V priebehu r. 2022 spoločník rozhodol, že celý zisk bude rozdelený – časť do rezervného fondu a zvyšok bude vyplatený spoločníkovi. O rozdelení zisku za účtovné obdobie r. 2022 spoločník zatiaľ nerozhodol.

v tis. Eur	2022	%	2021	%
Závazky a časové rozlíšenie	26 593	100%	21 575	100%
Rezervy	1 051	4%	1 115	4%
Dlhodobé záväzky	282	1%	419	2%
Krátkodobé záväzky	13 723	52%	10 974	41%
Bankové úvery	10 852	41%	8 124	31%
Časové rozlíšenie	684	3%	942	4%

Najväčší podiel na cudzom kapitáli majú krátkodobé záväzky (záväzky z obchodného styku) a bankové úvery.

a) Tržby a obchod

Výrobky

Výpalky a výlisky

Prípravky

Malé zvarence



Stredné zvarence

Veľké zvarence

Profily a tyčový materiál



Montážne celky



CATERPILLAR

CLAAS

DOOSAN

LIEBHERR

 **Bobcat**

Logisnext



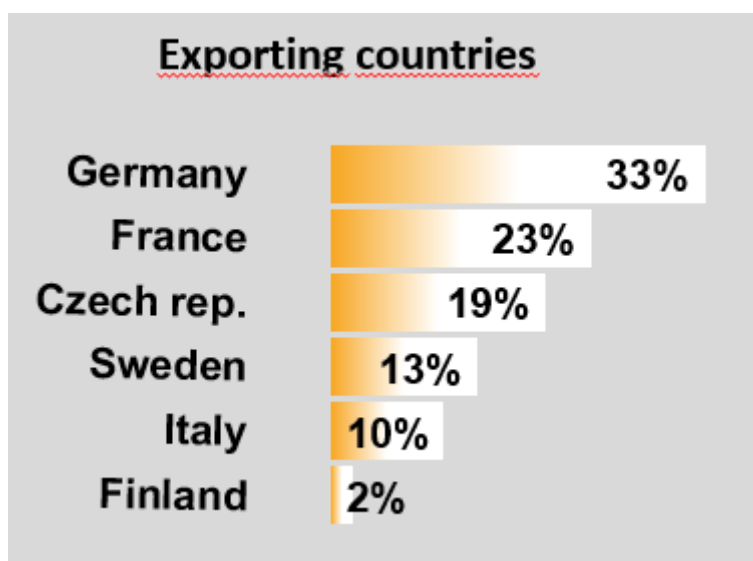
JOHN DEERE

 **KRONE**

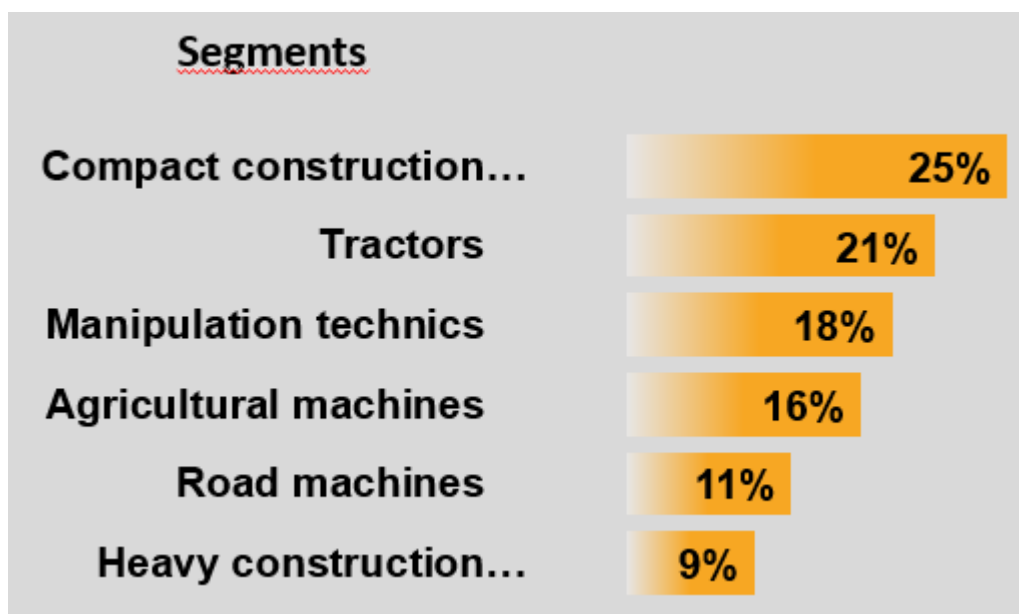
 **KUHN**

 **JUNGHEINRICH**

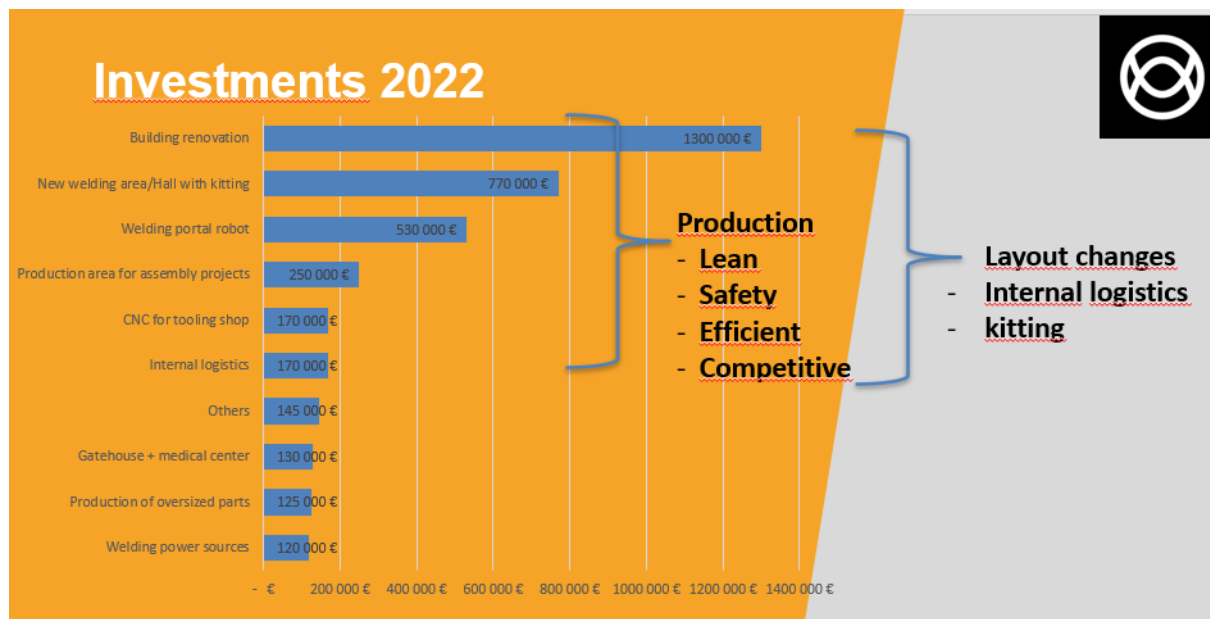
Štruktúra vývozu



Tržby podľa segmentov trhu



Investície



Vybrané ekonomické ukazovatele

Celková likvidita

Obežné aktíva riadok 33
 Krátkodobé závazky riadok 122

Opis	2022	2021
Obežne aktíva	18 314 574	16 055 248
Krátkodobé závazky	13 722 802	10 973 999
výsledok	1,33	1,46

Ukazovateľ celkovej likvidity udáva, koľko krát pokrývajú obežné aktíva krátkodobé cudzie zdroje podniku. Doporučená hodnota ukazovateľa je v rozmedzí 1,2 – 2,5. V roku 2022 sa hodnota tohto ukazovateľa znížila o 0,13 bodu.

Celková zadlženost'

Cudzie zdroje riadok 101
Aktíva riadok 1

Opis	2022	2021
Cudzie zdroje	25 908 525	20 632 807
Aktíva	37 946 670	33 321 486
Výsledok	68 %	62 %

Celková zadlženost' sa vypočíta ako podiel cudzieho kapitálu k celkovým aktívam. Čím vyššia je jeho hodnota, tým vyššie je riziko. Hodnota ukazovateľa sa zvýšila oproti roku 2021 o 6 %.

Miera zadlženosti

Cudzie zdroje riadok 101
Vlastne imanie riadok 80

Opis	2022	2021
Cudzie zdroje	25 908 525	20 632 807
Vlastne imanie	11 353 789	11 746 787
výsledok	228 %	176 %

Koeficient zadlženosti vyjadruje pomer medzi cudzím a vlastným kapitálom. Miera zadlženosti sa zvýšila oproti roku 2021 o 52 %.

Doba obratu zásob

Zásoby riadok 34
Tržby riadok 1
Počet dni 365

Opis	2022	2021
Zásoby	7 793 049	7 031 525
Tržby	61 787 366	47 454 786
Výsledok	45,41	54,08

Tento ukazovateľ vyjadruje za koľko dní sa zásoba premení na pohľadávku. Doba obratu zásob sa znížila približne o 9 dní.

Obrat zásob

Tržby	riadok 1
Zásoby	riadok 34

Opis	2022	2021
Tržby	61 787 366	47 454 786
Zásoby	7 793 049	7 031 525
Výsledok	7,93	6,75

Obrat zásob hovorí, koľko krát za rok sa stihnú zásoby otočiť. Obrat zásob sa oproti roku 2021 zrýchlil o 1,2 - krát.

Doba obratu pohľadávok

Pohľadávky z obchodného styku	riadok 54
Tržby	riadok 1
Počet dni	365

Opis	2022	2021
Pohľadávky z obchodného styku	7 895 957	7 318 651
Tržby	61 787 366	47 454 786
Výsledok	46,01	56,29

Tento ukazovateľ vyjadruje priemernú dobu, za ktorú podnik zinkasuje svoje pohľadávky. Čím je táto doba dlhšia, tým vyššie finančné zdroje podnik potrebuje.

Rentabilita aktiv

VH	riadok 61
Majetok	riadok 1

Opis	2022	2021
VH	1 645 699	2 238 697
Majetok	37 946 670	33 321 486
Výsledok	4,34	6,72

Hodnotí sa zisk s celkovými aktívami investovanými bez ohľadu na to, z akých zdrojov sú financované.

Rentabilita tržieb

VH riadok 61
Tržby z predaja riadok 1

Opis	2022	2021
VH	1 645 699	2 238 697
Tržby z predaja	61 787 366	47 454 786
Výsledok	2,66	4,72

Tento ukazovateľ je považovaný za základný ukazovateľ rentability. Je potrebné ho posudzovať v časovom slede – pritom je dôležité, aby tento časový sled mal narastajúcu tendenciu.

11. INÉ

Spoločnosť v roku 2022 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2022 spoločnosť má hospodársky rok , ktorý je od 01.12.2021 do 30.11.2022.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Spoločnosti nie sú známe žiadne udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HERN s.r.o., (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. novembru 2022, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24. februára 2023 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HERN s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. novembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. novembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.

Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok od 1. decembra 2021 do 30. novembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Partners s.r.o.
Zámocká 34, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava, 27. júna 2023



Mihályi
Diana Mihályi
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1013

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 0 . 1 1 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok	
2 0 2 0 1 2 9 1 8 8	☒ riadna	☐ malá	Za obdobie	od 1 2	2 0 2 1
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 1 1	2 0 2 2	
3 6 3 8 1 0 4 7	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2	2 0 2 0
SK NACE			do 1 1	2 0 2 1	
2 8 . 3 0 . 0					

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H E R N s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K L I Ň A N S K Á

Číslo

5 6 4

PSČ

0 2 9 0 1

Obec

N Á M E S T O V O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O S Ž i l i n a

O d d i e l : S r o V l o ž k a Č í s l o : 5 4 1 9 6 / L

Telefónne číslo

0 9 1 5 3 9 7 8 8 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

p a h o l e k . m a r t i n @ h e r n . s k

Zostavené dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 4 . 0 2 . 2 0 2 3	. . 2 0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		63 073 496	37 946 670	
				25 126 826		33 321 486
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		44 606 144	19 596 253	
				25 009 891		17 241 349
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		1 484 817	55 343	
				1 429 474		141 561
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		429 000	0	
				429 000		35 750
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 034 540	34 066	
				1 000 474		94 361
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08			0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		21 277	21 277	
						11 450
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		34 472 663	11 074 813	
				23 397 850		8 633 691
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		70 475	70 475	
						70 475
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		10 594 227	3 834 195	
				6 760 032		3 588 314
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		21 439 086	4 830 857	
				16 608 229		4 580 548

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		2 368 875	2 339 286	
				29 589		296 410
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0	
						97 944
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		8 648 664	8 466 097	
				182 567		8 466 097
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		8 463 751	8 463 751	
						8 463 751
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		182 567	0	
				182 567		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28		2 346	2 346	
						2 346

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		18 431 509	18 314 574	
				116 935		16 055 248
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		7 867 006	7 793 049	
				73 957		7 031 525
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		3 749 222	3 707 315	
				41 907		2 913 717
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		3 212 277	3 190 326	
				21 951		3 420 400
3.	Výrobky (123) - /194/	37		905 507	895 408	
				10 099		697 408
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		14 864	14 864	
				0		56 108
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		0

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	14 864		14 864	
						56 108
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	10 372 368		10 329 390	
			42 978			8 665 258
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 938 935		7 895 957	
			42 978			7 318 651
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	26 574		26 574	
						74 308
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		7 912 361	7 869 383	
				42 978		7 244 343
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		734 446	734 446	
						673 650
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 658 093	1 658 093	
						672 957
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		40 894	40 894	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielky (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		177 271	177 271	
				0		302 357
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 324	2 324	
						2 538
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		174 947	174 947	
						299 819
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		35 843	35 843	
				0		24 889
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		35 843	35 843	
				0		24 889
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	37 946 670		33 321 486	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	11 353 789		11 746 787	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	8 643 717		8 643 717	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 643 717		8 643 717	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	1 064 373		864 373	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 064 373		864 373	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 645 699	2 238 697
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	25 908 525	20 632 807
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	282 290	419 053
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	225 074	340 027
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	57 216	79 026
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	212 000	209 000
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	212 000	209 000
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 648 114	2 558 657
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	13 722 802	10 973 999
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	11 071 231	8 050 845
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 321 966	1 399 355
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 749 265	6 651 490
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 542 124	1 671 765
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	546 924	486 310
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	360 121	323 137
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	76 771	288 845
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	125 631	153 097
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	839 027	906 491
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	592 445	577 770
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	246 582	328 721
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 204 292	5 565 607
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	684 356	941 892
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	59 928
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	522 268	701 507
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	162 088	180 457

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	61 787 366	47 454 786
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	65 786 059	52 735 002
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	95 377	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	60 684 588	46 436 276
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 007 401	1 018 510
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-18 424	2 103 879
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	546 914	404 330
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	796 968	662 662
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 673 235	2 109 345
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	64 074 927	50 013 893
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	30 858	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	35 111 454	23 099 758
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	16 396	-32 749
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	16 166 222	14 751 838
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	9 805 550	9 166 551
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 993 233	6 398 794
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 524 272	2 501 128
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	288 045	266 629
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	65 262	63 308
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 848 201	1 910 477
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 818 612	1 910 477
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	29 589	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	776 959	622 810
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	35 455	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	218 570	431 900
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 711 132	2 721 109

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	10 990 926	12 144 148
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	233 063	65 447
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	215 949	49 974
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	215 949	49 974
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	14 494	12 193
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	14 494	12 193
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 620	3 280
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	257 251	218 468
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	190 872	159 453
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	40 621	32 363
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	150 251	127 090
O.	Kurzové straty (563)	52	22 420	23 163
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	43 959	35 852

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-24 188	-153 021
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 686 944	2 568 088
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	41 245	329 391
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	377 174
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	41 245	-47 783
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 645 699	2 238 697

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka HERN s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Kliňanská 564, Námestovo. Založená bola dňa 04.06.1998 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 22.06.1998. IČO 36381047. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo 54196/L.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Strojárska výroba v rámci remeselných živností,
- Obchodná činnosť v rámci voľných živností - maloobchod, veľkoobchod,
- Vedenie účtovníctva

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 29.04.2022.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka je HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýřice, Brno, Česká republika.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýřice, Brno, Česká republika.

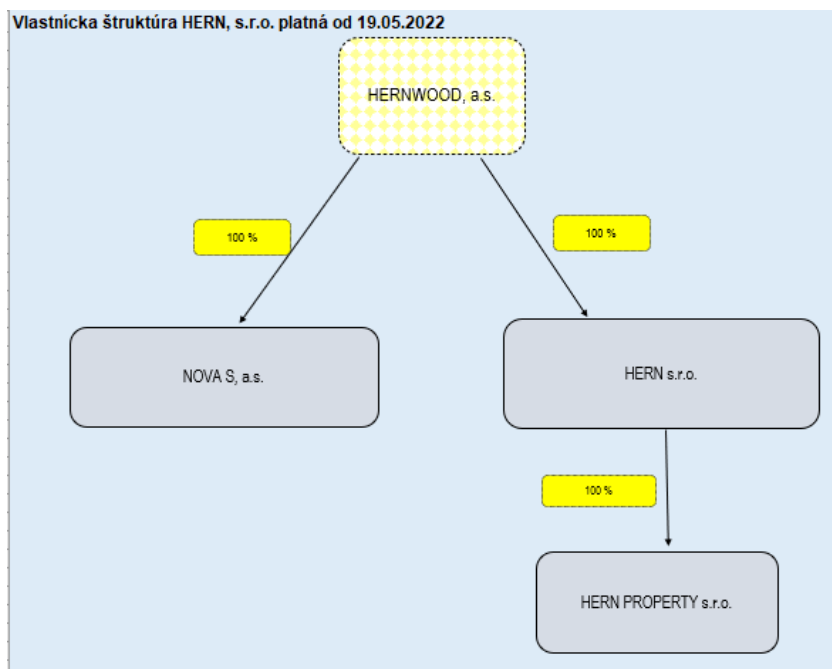
C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýřice, Brno, Česká republika..

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou.

Štruktúra spoločníkov:



6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	420	389
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	425	390
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.11.2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej

pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom.

Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Obstarávacía cena je znížená o vytvorené opravné položky k cenným papierom a podielom, ktorých trhovú hodnotu a výška vlastného imania v dcérskej spoločnosti je nižšia ako obstarávacía cena.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby spoločnosti sú ocenené s obstarávacími cenami s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Pevné ceny zásob stanovuje controllingové oddelenie spoločnosti. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka má určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Rezerva na odchodné do dôchodku k 30.11.2022 predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení pravdepodobnosti dožitia sa dôchodkového veku každého zamestnanca s fluktuácie zamestnancov v spoločnosti (predtým na území SR). Vypočítaná rezerva na odchodné do dôchodku je vynásobená podľa počtu odpracovaných rokov v súlade s platnou kolektívnou zmluvou. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

p) Dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa táto položka netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Aktivované náklady na vývoj	5	Lineárna
Softvér	4	Lineárna

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	20	Lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	6, 9, 12	Lineárne
Drobný hmotný majetok	Rôzne	Jednorazovo
Inventár	6	Lineárne
Iný dlhodobý hmotný majetok	Rôzne	

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Materiál bez pohybu nad 1 rok	100%
Materiál ONA bez pohybu nad 5 rokov	100%
Materiál TOV bez pohybu nad 5 rokov	100%
Rozpracovaná výroba bez pohybu nad 90D	50%
Rozpracovaná výroba bez pohybu nad 180D	85%
Rozpracovaná výroba bez pohybu nad 365D	100%
Hotová výroba nad 180D	30%
Hotová výroba nad 270D	50%
Hotová výroba nad 365D	70%
Hotová výroba s označením „ŠROT“	100%

Spoločnosť sa rozhodla netvoriť opravnú položku na bezpohybové hotové výrobky - prípravky, nakoľko predpokladá, že nedôjde k zníženiu ich hodnoty a v prípade opotrebenia, kedy výrobky z prípravkov nebudú plniť požadované parametre, sa vyrobí nový prípravok.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 91 – 180 dní	30
Po splatnosti 181 – 360 dní	50
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosť účtuje o dotáciách, ktoré boli poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú ako výnosy budúcich období a do výnosov zúčtovávajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z príslušného dlhodobého majetku.

Spoločnosť získala dotácie vo výške obstarávacej ceny dlhodobého majetku (kogeneračnú jednotku, osvetlenie a obrábacie stroje).

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách nižšie na stranách 10 až 13.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Zostatková hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Zostatková hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 371 265

Na nehnuteľný majetok a pozemky bolo zriadené záložné právo. Dlhodobý majetok je založený v prospech bánk z titulu zabezpečenia poskytnutia úverov. Záložné právo k majetku obstaraného z prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja je v prospech Ministerstva Hospodárstva SR v Zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou.

Zaťažená vecným bremenom v práve prechodu a prejazdu je časť pozemkov.

d) Goodwill

Spoločnosti sa netýka.

e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosť v rámci nákladov na činnosť v oblasti výskumu a vývoja riešila súbežne osem projektov:

Projekt Polohovadlo – cieľom projektu je návrh, výroba a certifikácia prípravku na polohovanie dielov pri procese zvarovania. Prínosom tohto zariadenia je reprodukovateľnosť, zvýšenie efektivity práce a kvality pri výrobe zvarovaných dielov. Začiatok realizácie projektu bol 22. 06. 2017.

Využitie potenciálu odpadového tepla – cieľom projektu je identifikácia potenciálu odpadového tepla, vznikajúceho v procese termického odlakovania a následný výskum a vývoj možnosti jeho využitia. Začiatok realizácie projektu bol 03. 12. 2018.

Vývoj špeciálneho rovnacieho stola - cieľom projektu je výskum možnosti rovnania špeciálnych výrobkov, návrh a výroba univerzálneho stola s príslušenstvom pre zabezpečenie bezpečného spôsobu rovnania výrobkov. Začiatok realizácie projektu bol 08. 01. 2020.

Vývoj a výroba LED svetelného zdroja - cieľom projektu je vývoj a výroba LED svetelného zdroja, do existujúcich priemyselných lúč. Úpravou by sa zachovalo použitie pôvodných svietidiel bez vizuálnych vonkajších zásahov. Začiatok realizácie projektu bol 03. 07. 2020.

Predohrev výrobkov pred zváraním - výskum možností výroby špeciálneho prípravku na stredisku zvárania pre zvárací robot, kde sa materiál predhreje pred procesom zvárania, aby sme pre zákazníka dodržali požadovanú kvalitu. Využitie by malo byť pre rôzne druhy zvárania a prípravy tohto procesu v jednom kroku. Začiatok realizácie projektu bol 03. 02. 2021.

Prípravok na lisovanie puzdier - cieľom projektu je vývoj, návrh a výroba prípravku na efektívne lisovanie klzných puzdier do montážnych otvorov na výrobkoch s lakovaným povrchom. Projekt sa zaoberá vývojom alternatívneho spôsobu lisovania puzdier pre zvýšenie bezpečnosti, stability a v neposlednej miere aj produktivity výroby výrobkov v sériovej výrobe. Návrh spôsobu manipulácie s prípravkom s využitím balancera na zníženie namáhavosti práce pre obsluhu.

Začiatok realizácie projektu bol 07.02.2022

Pracovisko vizuálnej brusiarne - cieľom projektu je vývoj a výroba komplexného pracoviska na finálne brúsenie zvarencov pred lakovaním s ohľadom na zvýšenie bezpečnosti pri práci a zvýšenie povrchovej kvality finálnych zvarencov. Merateľným cieľom projektu je zníženie prašnosti na pracovisku a zvýšenie povrchovej kvality zvarencov. Zníženie interných aj externých reklamácií na kvalitu brúsenia a zároveň náteru. Ide aj o skrátenie prepravných časov na iné stredisko z dôvodu nedostatočného obrúsenia.

Začiatok realizácie projektu bol 07.01.2022

Zvárací modul automatizovanej linky Jungheinrich - cieľ projektu je vývoj a nastavenie linkového procesu s využitím automatizovaného procesu zvárania a obrábania s cieľom dosiahnuť čo najnižší čas vyrobiteľnosti dielu od zadania objednávky až po samotnú expedíciu. Merateľným cieľom projektu je zníženie taktu z 15 minút na 8 minút. Zníženie času výroby dielu od zadania objednávky až po expedíciu.

Začiatok realizácie projektu bol 17.03.2022

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2022 celkové výdavky na projekty v sume – 812 223 EUR . Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a výdaja vyplynulo spoločnosti možné zníženie základu dane o sumu 1 414 909 EUR.

f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 000	1 026 250	0	0	0	11 450	0	1 466 700
Prírastky		7 500				23 327		30 827
Úbytky		5 210				7 500		12 710
Presuny		6 000				-6 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 034 540	0	0	0	21 277	0	1 484 817
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	393 250	931 889						1 325 139
Prírastky	35 750	73 796						109 546
Úbytky		5 210						5 210
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 000 475						1 429 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 750	94 361	0	0	0	11 450	0	141 561
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 066	0	0	0	21 277	0	55 343

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>B</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 000	1 009 471				14 145		1 452 616
Prírastky		6 700				7 500		14 200
Úbytky		116						116
Presuny		10 195				-10 195		0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 026 250	0	0	0	11 450	0	1 466 700
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	307 450	860 026						1 167 476
Prírastky	85 800	71 979						157 779
Úbytky		116						116
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	393 250	931 889						1 325 139
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	121 550	149 445	0	0	0	14 145	0	285 140
Stav na konci účtovného obdobia	35 750	94 361	0	0	0	11 450	0	141 561

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>B</i>	<i>Stavby</i> <i>C</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>J</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 475	9 945 460	20 527 750	0	0	0	296 410	97 944	30 938 039
Prírastky	0	671 714	1 534 278				4 281 127	485 181	6 972 300
Úbytky		22 947	622 941				2 208 662	583 125	3 437 676
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	10 594 227	21 439 087	0	0	0	2 368 875	0	34 472 663
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 357 146	15 947 202	0	0	0	0	0	22 304 348
Prírastky		425 833	1 283 233						1 709 066
Úbytky		22 947	622 206						645 123
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 760 032	16 608 229	0	0	0	0	0	23 368 261
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky							29 589		29 589
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	29 589	0	29 589
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 475	3 588 314	4 580 548	0	0	0	296 410	97 944	8 633 691
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	3 834 195	4 830 858	0	0	0	2 339 286	0	11 174 813

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 475	9 678 248	20 182 901	0	0	0	153 496	47 200	30 132 320
Prírastky	0	211 491	926 166				241 146	97 944	1 476 747
Úbytky		27 934	613 702				29 393		671 029
Presuny		83 655	32 385				-68 839	-47 200	0
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	9 945 460	20 527 750	0	0	0	296 410	97 944	30 938 039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 972 453	15 220 833	0	0	0	0	0	21 193 286
Prírastky		412 627	1 340 071						1 752 698
Úbytky		27 934	613 702						641 636
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 357 146	15 947 202	0	0	0	0	0	22 304 348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 475	3 705 796	4 962 068	0	0	0	153 496	47 200	8 939 035
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	3 588 314	4 580 548	0	0	0	296 410	97 944	8 633 691

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Nehuteľný majetok	33 943 374
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Huteľný investičný majetok - súbor vecí	400 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Huteľný investičný majetok - okrem HIM spolufinancovanie prostredníctvom fondov EÚ	13 625 923
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Huteľný investičný majetok - stroje a zariadenia spolufinancované prostredníctvom fondov	3 027 544
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Huteľný investičný majetok - vlastný - zoznam poisteného majetku strojov a zariadení, ktoré sú predmetom spolufinancovania prostredníctvom fondov - v zmysle prílohy č.4	1 243 477
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Huteľný investičný majetok - vlastný - zoznam poisteného majetku strojov a zariadení, ktoré sú predmetom spolufinancovania prostredníctvom fondov v zmysle prílohy č.8	1 726 960
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Huteľný majetok	1 001 469
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Zásoby vlastné	2 873 962
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Huteľný investičný majetok - užívané na základe zmluvy	4 000 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	osobné veci zamestnancov	5 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	automatické pripistenie nového majetku	2 000 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	huteľný investičný majetok počas služobnej cesty	10 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	obnova dát	5 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	peniaze, ceniny v trezore	10 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	preprava peňazí, cenností	10 000

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 16 až 17.

b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
HERN PROPERTY s.r.o.	100%	100%	8 528 258	60 511	8 453 751
Nadácia HERN	100%	100%	10 000		10 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely *					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	8463 751

*V rámci dlhodobého finančného majetku ako ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely Spoločnosť vykazuje aj CP a podiely v obstarávacej hodnote 182 567 EUR. K predmetným CP a podielom eviduje opravnú položku vo výške 182 567 EUR. Jedná sa o akcie spoločnosti DIVIDEND, a.s.

c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť oceňuje cenné papiere a podielové cenné papiere s obstarávacími nákladmi vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním. Zníženie obstarávacej ceny je zohľadnené cez opravnú položku.

e) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti

<i>Dlhové CP držané do splatnosti</i> <i>a</i>	<i>Druh CP</i> <i>b</i>	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>c</i>	<i>Zvýšenie hodnoty</i> <i>d</i>	<i>Zníženie hodnoty</i> <i>e</i>	<i>Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období</i> <i>f</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>g</i>
Do splatnosti viac ako päť rokov		2 346				2 346
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu		2 346				2 346

f) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosti sa netýka.

g) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, varianty, opcie alebo podobné cenné papiere

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý finančný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Podielové CP a podiely v DÚJ</i> <i>b</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> <i>c</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i> <i>d</i>	<i>Pôžičky ÚJ v kons. celku</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DFM</i> <i>f</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DFM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 463 751		182 567		2 346	0			8 648 664
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751		182 567		2 346	0			8 648 664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		182 567		0	0			182 567
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		182 567		0	0			182 567
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 463 751		0		2 346	0			8 466 097
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751		0		2 346	0			8 466 097

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Podielové CP a podiely v DÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Pôžičky ÚJ v konsol. celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 463 751		182 567		2 346	0			8 648 664
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751		182 567		2 346	0			8 648 664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		182 567		0	0			182 567
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		182 567		0	0			182 567
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 463 751		0		2 346	0			8 466 097
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751		0		2 346	0			8 466 097

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby 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 vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	25 511	41 907	25 511		41 907
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	111 032	21 951	111 032		21 951
Výrobky	17 264	10 099	17 264		10 099
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	153 807	73 957	153 807	0	73 957

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosti sa netýka

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje

1.5. ÚDAJE O POHLÁDKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	7 523	35 455			42 914
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 523	35 455			42 914

b) Veková štruktúra pohľadávok

31Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>D</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	14 864		14 864
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 864		14 864
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 932 803	979 558	7 912 361
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	26 574		26 574
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	734 446		734 446
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 658 093		1 658 093
Iné pohľadávky	40 894		40 894
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 392 810	979 558	10 372 368

c) Pohľadávky zabezpečené 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	10 852 406	3 723 567

Pohľadávky sú založené v prospech bánk z titulu zabezpečenia poskytnutia úverov.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 324	2538
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	174 947	299 819
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	177 271	302 357

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty a v súvahe sú vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 3 000 000 EUR. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s., ktorý umožňuje čerpať úver do výšky 2 800 000 EUR.

Zostatky úverov, splatnosť a úrokové sadzby kontokorentných úverov podrobnejšie v časti "Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach".

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosti sa netýka.

d) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosti sa netýka.

e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 30.11.2022.

f) Vlastné akcie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 843	24 889
Poistenie	11 682	11 582
iné	24 161	13 307
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

2. PASÍVA

2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 8 643 717 Eur. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	2 238 697
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	200 000
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 038 697
Iné	
Spolu	2 238 697

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk za rok 2022 predstavuje 19,04 % zo základného imania spoločnosti.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2022 je nasledujúci:

Spoločnosť plánuje zisk za rok 2022 rozdeliť spoločníkom.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 30.11.2022 a 30.11.2021

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	209 000	3 000			212 000
Odchodné do dôchodku	209 000	3 000			212 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	906 491	832 204	447 348		839 027
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	577 770	592 445	577 770		592 445
Odmeny	260 884	181 253	260 884		181 253
Odchodné do dôchodku	20 000	15 060	15 060		20 000
Overenie RUZ a zostavenie DP	18 000	18 000	18 000		18 000
Ostatné rezervy	29 837	27 329	29 837		27 329

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>E</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	203 000	6 000			209 000
Odchodné do dôchodku	203 000	6 000			209 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	521 635	832 204	447 348		906 491
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	392 590	531 135	345 954		577 770
Odmeny	27 716	260 884	27 716		260 884
Odchodné do dôchodku	26 000		6 000		20 000
Overenie RUZ a zostavenie DP	15 500	18 000	15 500		18 000
Ostatné rezervy	59 829	22 186	52 178		29 837

Rezerva na odchodné je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku, krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

Súčasťou ostatných rezerv je aj rezerva na reklamácie, ktorú spoločnosť počíta ako 0,15% z tržieb z predaja výrobkov za posledné 3 mesiace.

V roku 2022 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín makroekonomická situácia (vojnový konflikt na Ukrajine, inflácia, energetická kríza a dobiehanie pandémie COVID-19), čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady makroekonomickej situácie na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 30.11.2022. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť zrušila rezervu na súdne spory vytvorenú pred viac ako 5 rokmi a zároveň vytvorila novu rezervu na riziko súdnych sporov vo výške 5 000 Eur.

Nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	282 290	419 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	282 290	419 053
Krátkodobé záväzky spolu	13 722 802	10 973 999
Záväzky v lehote splatnosti	12 509 459	10 072 190
Záväzky po lehote splatnosti	1 821 047	901 809

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	79 026	95 936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	94 651	85 135
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	94 651	85 135
Čerpanie sociálneho fondu	116 461	102 045
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 216	79 026

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
TB 1,7 Mio	EUR	1,95	31.10.2025	586 855	586 855	829 723
SLSP 823k	EUR	1,60	31.10.2024	206 410	206 410	351 490
TB 1,625 Mio	EUR	1,90	30.09.2026	736 653	736 653	996 657
SLSP 300k	EUR	1,85	30.09.2024	81 111	81 111	178 395
TB 2,5 Mio	EUR	1,85	30.06.2027	1 725 461	1 725 461	202 392
SLSP 1,831 Mio	EUR	2,45	31.12.2026	1 311 624	1 311 624	0
Krátkodobé bankové úvery						
KTk SLSP	EUR	1,30	30.11.2023	2 177 332	2 177 332	1 654 324
KTk TB	EUR	1,50	30.09.2023	2 800 177	2 800 177	2 221 056
TB 1,7 Mio	EUR	1,95	30.11.2023	242 868	242 868	242 868
SLSP 823k	EUR	1,60	30.11.2023	145 080	145 080	145 080
TB 1,625 Mio	EUR	1,90	30.11.2023	260 004	260 004	260 004
SLSP 300k	EUR	1,85	30.11.2023	97 284	97 284	97 284
TB 2,5 Mio	EUR	1,85	30.11.2023	481 548	481 548	283 644

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Názov položky	Mena	Suma istiny v EUR	Zabezpečenie
Bankové úvery			
TB 2,5 Mio	EUR	2 007 009	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
TB 1,7 Mio	EUR	829 723	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
TB 1,625 Mio	EUR	996 657	Dohoda o ručení, Záložné právo na pohľadávky
SLSP 823k	EUR	351 490	Dohoda o ručení, Záložné právo k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam a pohľadávky
SLSP 300k	EUR	178 395	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
SLSP 1,831Mio	EUR	1 311 624	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
Kontokorentné účty			
TB 3 Mio	EUR	2 800 177	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
SLSP 2,8 Mio	EUR	2 177 332	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	59 928
VBO - Bobcat	0	59 928
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	522 268	701 507
VBO – Plynofikácia	1 149	1 724
VBO – Stroje	277 363	430 635
VBO – stroje fondy KaHR 21A	243 756	269 148
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	162 088	180 457
VBO – Plynofikácia	575	575
VBO – Stroje	0	0
VBO – stroje fondy	153 272	153 272
VBO stroje fondy KaHR 21A	26 001	26 610
VBO – faktúry	- 17 760	0

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa

Spoločnosti sa netýka.

b) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu

Suma dohodnutých platieb k 30.11.2022 podľa doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	0			33 333		
Finančný náklad	0			179		
Spolu	0			33 512		

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky <i>A</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 686 943	x	x	2 568 088	x	x
teoretická daň	X	354 258	21%	X	539 298	21%
Daňovo neuznané náklady	517 209	108 614	6%	785 870	165 033	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-789 243	-165 741	-10%	-370 110	-77 723	-3%
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné	-1 414 908	-297 131	-17%	-1 187 783	-249 434	-10%
Spolu	0	0	0%	1 796 065	377 174	15%
Splatná daň z príjmov	X	0	15%	X	377 174	15%
Odložená daň z príjmov	X	41 245	2%	X	-47 783	-2%
Dodatočné odvody	x		0%	x		0%
Celková daň z príjmov	X	41 425	2%	X	329 391	13%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 424 794	-357 672
Odpočítateľné	329 090	336 373
Zdaniteľné	-753 884	-694 045
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	495 572	624 858
Odpočítateľné	495 572	624 858
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	173 179	201 858
Uplatnená daňová pohľadávka	36 368	55 827
Zaúčtovaná ako náklad	- 36 368	-55 827
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	158 316	145 749
Zmena odloženého daňového záväzku	4 877	-8 044
Zaúčtovaná ako náklad	4 877	8 044
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

c) Ďalšie informácie

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 414 909	1 187 783
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

2.8. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

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

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 61 787 366 EUR za rok 2022 a 47 454 786 EUR za rok 2021. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ predaj výrobkov		Typ predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>D</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>
Výrobky	59 691 730	45 391 434		
Prípravky	326 847	666 654		
Ostatné	666 011	378 188		
Tovar	95 377			
Služby			1 007 401	1 018 510
Spolu	60 779 965	46 436 276	1 007 401	1 018 510

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 212 276	3 531 432	1 503 714	-319 156	2 027 718
Výrobky	905 507	714 672	606 167	190 835	108 505
Zvieratá					
Spolu	4 117 783	4 246 104	2 109 881	-128 321	2 136 223
Manká a škody	x	x	X	13 654	-32 344
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné- opravná položka	x	x	x	96 246	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-18 421	2 103 879

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 30.11. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 30.11. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	546 914	404 330
Aktivácia prípravkov	546 914	404 330

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 470 203	2 772 007
Tržby z predaja materiálu	778 718	596 736
Predaj šrotu	2 082 686	1 699 795
Ost.výnosy- fondy, stroje	179 273	192 797
Ost. výnosy – invent.rozdiely	90 745	116 684
Ostatné	338 781	165 995

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	9 805 550	9 166 551
Mzdy	6 993 233	6 398 794
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 266 553	2 171 056
Zdravotné poistenie	257 719	330 072
Sociálne zabezpečenie	288 045	266 629

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	233 063	65 447
Kurzové zisky:	2 620	3 280
Výnosové úroky:	14 494	12 193
Výnosy z podielov od prepojených UJ	215 949	49 974

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 166 222	14 751 838
Opravy a udržiavanie	807 875	479 930
Cestovné	32 298	8 414
Reprezentačné	15 777	11 450
Kooperácia NOVA	4 626 267	4 643 061
Ostatné kooperácie	1 209 121	859 338
Ekonomické poradenstvo	175 532	238 277
Služby Hernwood Services	594 000	597 000
Kontraktori – VR	4 930 626	2 795 016
Kontraktori – NR	1 151 562	929 395
Ostatné služby	2 623 164	4 189 957

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 974 036	3 028 495
Dane a poplatky	65 262	63 307
Odpisy	1 848 201	1 910 477
ZC predaného materiálu	776 959	622 810
Dary	9 021	128 154
Ostatne	274 593	303 746

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	257 251	218 468
Kurzové straty	22 420	23 163
Úroky – banky	150 251	127 091
Úroky ostatné	40 621	32 362
Ostatné poplatky	43 959	35 852

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 000	21 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	13 000
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo	4 000	4 000

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Oblasť odbytu <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>
Tržby za vlastné výrobky	60 684 588	46 436 276
Tržby z predaja služieb	1 007 401	1 018 510
Tržby za tovar	95 377	0
Čistý obrat celkom	61 787 366	47 454 786

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienенý majetok

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienенé záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť sa v roku 2011 transformovala z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. V nasledujúcich rokoch sa zmenili vlastnícke vzťahy v spoločnosti a štruktúra spoločníkov. Spoločnosť je odporcom vo viacerých druhostupňových súdnych konaniach s predchádzajúcim akcionárom spoločnosťou SEAFly ESTATE a.s. vo veci neplatnosti uznesení mimoriadnych a riadnych valných zhromaždení od roku 2005 až 2017 a žalôb o náhradu škody v dôsledku neoprávnených právnych úkonov. Podľa vyjadrenia právneho zástupcu peňažné hodnoty sporu sú neurčiteľné, finančná zodpovednosť spoločnosti predstavuje náhradu trov súdneho konania a právneho zastúpenia a teda je nemateriálna. Podľa právneho zástupcu existuje vysoký predpoklad, že spoločnosť bude v súdnom spore úspešná. Z tohto titulu spoločnosť rozpustila rezervu na tento súdny spor a nepokladá za potrebné vytvoriť dodatočnú rezervu.

Spoločnosť ručí za tretí subjekt na základe Dohody o ručení za spoločnosť HERNWOOD SERVICES s.r.o. 79 669 EUR a MYCOFFEE, s.r.o. vo výške 294 808 EUR z titulu poskytnutých bankových úverov od Tatra banky, a.s. v celkovej sume ručenia.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 15 osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené štvorročné obdobie . Ročné náklady na nájomné sú približne 87 tis. Eur.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 41 VZV . Ročné náklady na nájomné sú približne 204 tis. Eur.

Spoločnosť prenájíma časť výrobnéj haly (5 493 m²) tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 156 TEUR (vedľajšie náklady v súvislosti s nájmom boli vo výške 702 tis EUR). Prenajatú časť výrobnéj haly vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2022, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>A</i>	Kód druhu obchodu <i>B</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
HERNWOOD Services, s.r.o.	03	741 497	828 407
HERNWOOD Services, s.r.o.	02	0	0
HERN Property s.r.o.	03	84 000	84 000
Hern Property s.r.o.	04	17 760	
Hern Property s.r.o. (náklad)	11	40 622	32 363
HERNWOOD, a.s.	11	14 493	12 193
NOVA - S a.s.	03	4 542 267	4 643 061
NOVA - S a.s.	04	899 847	843 873

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby - náklad
04	poskytnutie služby - výnos
05	Licencia
06	Transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	iný obchod. - cashpooling

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
HERNWOOD Services, s.r.o.	Obchodný styk		0
HERNWOOD, a.s.	Cash pooling	734 446	673 650
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	26 574	74 308
Spolu pohľadávky		761 020	747 958

HERNWOOD Services, s.r.o.	Obchodný styk	0	59 400
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	1 321 966	1 339 955
HERN PROPERTY s.r.o.	Obchodný styk	0	0
HERN PROPERTY s.r.o.	Cash pooling	1 542 124	1 671 765
Spolu záväzky		2 864 090	3 071 120

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie			
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté *			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.			

* Pri pôžičkách uviesť aj úrokové sadzby.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2022 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>C</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>F</i>
Základné imanie	8 643 717				8 643 717
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy	864 373			200 000	1 064 373
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 238 697	1645 699	2 038 697	-200 000	1 645 699
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 643 717				8 643 717
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy	864 373				864 373
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 165 030		1 165 030		0
Neuhrazená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	563 474	2 238 697	563 474	0	2 238 697
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 686 944	2 568 088
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 628 980	2 325 180
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 848 201	1 910 477
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 (+)	0	19 873
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-64 465	390 857
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-44 394	20 005
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-268 490	-125 687
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	190 872	159 453
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-14 494	-12 193
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-18 250	-37 605
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 (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel 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.)</i>	-1 049 319	-2 495 576
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 226 038	-3 304 416
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 858 393	4 163 873
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-681 674	-3 355 033

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	2 266 605	2 397 692
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	14 494	12 193
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-190 872	-159 453
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 090 226	2 250 432
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-725 268	214 254
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 364 959	2 464 686
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-23 327	- 14 200
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 179 777	-1 495 547
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 250	65 925
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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 (-)		
B. 14.	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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 184 854	-1 443 822
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 694 810	- 24 088
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	4 625 620	1 810 741

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-1 897 477	-1 563 938
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenatej veci (-)	-33 333	-270 891
C. 2. 8.	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 (+)		
C. 2. 9.	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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-968 504
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 (-)		
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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 694 810	-992 592
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-125 086	28 272
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	302 357	274 085
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	172 271	302 357
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	172 271	302 357

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.