

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 26.04.2024.

4. PRÁVNY 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.

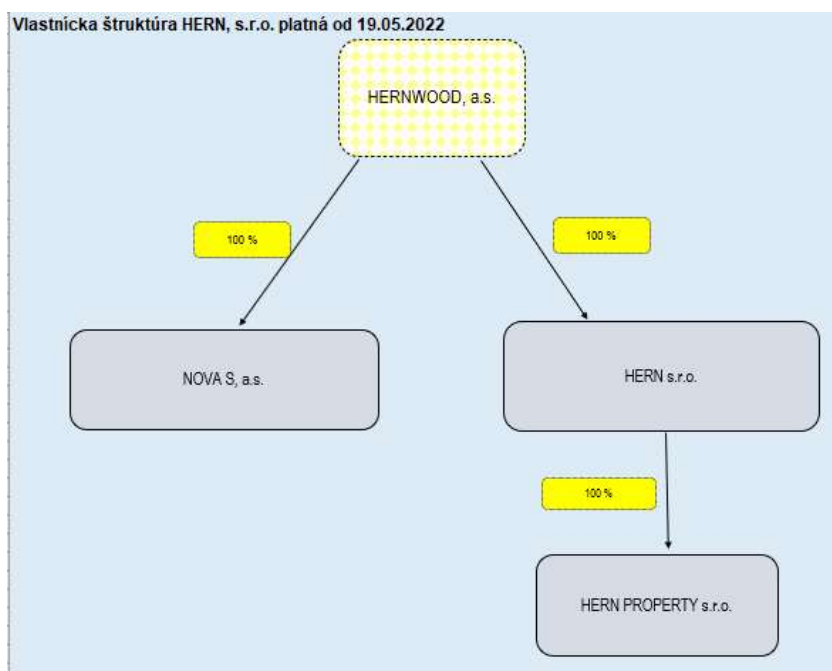
C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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	385	426
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	381	429
Počet vedúcich zamestnancov	7	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 30.11.2024 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.

Spoločnosť drobný hmotný majetok do výšky 1700 EUR, ktorý plánuje využívať dlhšie ako 2 roky aktivuje do majetku. Drobný hmotný majetok (OC je do výšky 1 700 EUR, ktorý neplánuje využívať 2 roky jednorazovo odpíše do nákladov 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 vyrovnaní 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. Obstarávacia cena je znížená o vytvorené opravné položky k cenným papierom a podielom, ktorých trhovacia hodnota a výška vlastného imania v dcérskej spoločnosti je nižšia ako obstarávacia cena.

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Zásoby spoločnosti sú ocenené priemernými cenami, ktoré pozostávajú z obstarávacích cien a nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Priemerné ceny zásob stanovuje informačný systém na základe prepočtov s následnou kontrolou controllingového oddelenia 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.

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 30.11.2024 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. Uvedená rezerva 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.

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

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 netvoríť 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 na sporné pohľadávky podľa vnútropodnikovej smernice.

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 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.

Spoločnosť zmenila od 1/12/2023 spôsob oceňovania zásob z pevných cien na vážený aritmetický priemer. Zmena z metódy oceňovania bola k 1/12/2023 zaúčtovaná cez vlastné imanie spoločnosti.

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	6 666 764

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 štyri projekty:

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 uchytačacie prípravky, prebieha finálne zváranie dielov. Začiatok realizácie projektu bol 17.03.2022

Vývoj technologického postupu a prípravkov na zváranie komponentu (vidly) - Cieľom projektu je vývoj technologického postupu zvárania výkovek s využitím robotického zvárania MAG 135 so zameraním na dosiahnutie požadovanej kvality zvarového spoja- tvrdosť 380 HV, pri cyklovom čase 25 minút. Projekt zahŕňa vývoj prípravku za účelom nastavenia predpätia, rozdelenie komponentu do podzostáv a zabezpečenie správnej pozície voči robotu. Súčasťou riešenia je výber polotovaru s vymedzeným chemickým zložením spĺňajúcim požiadavky normy STN EN ISO 15614-1. Začiatok realizácie projektu bol 09.01.2024

Jednoúčelový stroj na zváranie - Cieľom projektu je vývoj jednoúčelového zváracieho pracoviska určené na výrobu 3 druhov oceľových komponentov komplexného tvaru pre poľnohospodárske stroje. Projekt zahŕňa vývoj špecializovaných prípravkov na upínanie a polohovanie komponentov s cieľom zabezpečiť presnú a reprodukovateľnú výrobu bez nutnosti presúvania medzi pracoviskami. Súčasťou riešenia je vývoj proti-ložiska so stojanom na zvýšenie nosnosti a využitie maximálnych dosahov robota ako aj zlepšenie ergonómie pri manipulácii s dielmi implementáciou systému Indeva. Merateľným cieľom projektu je dosiahnutie cyklového času 95 minút na kus a integrovanie viacerých technologických operácií do jedného pracoviska s rozmermi 5,5 x 6m. Začiatok realizácie projektu bol 04.12.2023

Vývoj robotického pracoviska a technologického postupu zvárania - Cieľom projektu je vývoj robotizovaného pracoviska a technologického postupu zvárania komponentov. Súčasťou riešenia je vývoj prípravkov, ktoré umožňujú skladanie podzostáv systémom poka-yoke, zníženie počtu operácií (odstránenie manuálneho zvárania a polohovadla, odstránenie nutnosti predohrevu), nastavenie predpätia s cieľom dosiahnutia finálnych tolerancií požadovaných zákazníkom. Cieľom projektu je integrácia navrhnutého ergonomického pracoviska s cieľom zníženia cyklového času o 15%, zníženie výrobnnej plochy a efektívnejší tok materiálu v rámci výroby. Začiatok realizácie projektu bol 11.01.2024

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2024 celkové výdavky na projekty v sume – 452 333,86 EUR . Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a vývoja vyplynulo spoločnosti možné zníženie základu dane o sumu 452 333,86 EUR. Z roku 2023 nezostala žiadna nevyužitá hodnota z projektov výskumu a vývoja na zníženie základu dane.

f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 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	1 060 928	0	0	0	3 950	0	1 493 878
Prírastky		0				8 300		8 300
Úbytky		30 309						30 309
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 030 619	0	0	0	12 250	0	1 471 869
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 000	1 026 182						1 455 182
Prírastky		15 243						15 243
Úbytky		30 309						30 309
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 011 116						1 440 116
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	0	34 746	0	0	0	3 950	0	38 696
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 503	0	0	0	12 250	0	31 753

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce 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	1 034 540	0	0	0	21 277	0	1 484 817
Prírastky		5 994				3 950		9 944
Úbytky		883						883
Presuny		21 277				21 277		0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 060 928	0	0	0	3 950	0	1 493 878
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 000	1 000 474						1 429 474
Prírastky		26 591						26 591
Úbytky		883						883
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 026 182						1 455 182
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	0	34 066	0	0	0	21 277	0	55 343
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 746	0	0	0	3 950	0	38 696

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</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	70 475	13 160 438	23 539 592	0	0	0	51 994	0	36 822 499
Prírastky	0	37 531	1 132 248				70 639	99 950	1 340 368
Úbytky			1 533 117						1 533 117
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	13 197 969	23 138 723	0	0	0	122 633	99 950	36 629 750
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 278 562	18 013 253	0	0	0	0	0	25 291 815
Prírastky		543 879	1 606 520						2 150 399
Úbytky			1 533 117						1 533 117
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 822 441	18 086 656	0	0	0	0	0	25 909 097
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							29 589		29 589
Prírastky									0
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	5 881 876	5 526 339	0	0	0	22 405	0	11 501 095
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	5 375 528	5 052 067	0	0	0	93 044	99 950	10 691 064

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</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	70 475	10 594 227	21 439 087	0	0	0	2 368 875	0	34 472 663
Prírastky	0	613 896	1 754 226				9 870		2 377 992
Úbytky			28 157						28 157
Presuny		1 952 315	374 436				-2 326 751		0
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	13 160 438	23 539 592	0	0	0	51 994	0	36 822 499
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 760 032	16 608 229	0	0	0	0	0	23 368 261
Prírastky		518 530	1 433 181						1 951 711
Úbytky			28 157						28 157
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 278 562	18 013 253	0	0	0	0	0	25 291 815
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							29 589		29 589
Prírastky									0
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	3 834 195	4 830 858	0	0	0	2 339 286	0	11 074 813
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	5 881 876	5 526 339	0	0	0	22 405	0	11 501 095

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Nehnutelný majetok	37 337 711
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutelný investičný majetok - súbor vecí	440 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutelný investičný majetok - okrem HIM spolufinancovanie prostredníctvom fondov EÚ	12 800 249
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutelný investičný majetok - stroje a zariadenia spolufinancované prostredníctvom fondov	108 887
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutelný investičný majetok - vlastný - zoznam poisteného majetku strojov a zariadení, ktoré sú predmetom spolufinancovania prostredníctvom fondov - v zmysle prílohy č.4	1 367 825
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutelný investičný majetok - vlastný - zoznam poisteného majetku strojov a zariadení, ktoré sú predmetom spolufinancovania prostredníctvom fondov v zmysle prílohy č.8	1 899 656
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutelný majetok	4 232 831
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Zásoby vlastné	3 161 358
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Zníženie energetickej náročnosti objektov spoločnosti	2 048 551
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutelný investičný majetok - užívané na základe zmluvy	4 400 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	osobné veci zamestnancov	5 500
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	automatické pripoistenie nového majetku	2 200 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	hnutelný investičný majetok počas služobnej cesty	10 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	obnova dát	5 500
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	peniaze, ceniny v trezore	11 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	preprava peňazí, cenností	11 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Sklo - osadené zasklenie	5 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Náklady po poistnej udalosti	1 000 000

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%	8 508 902	39 434	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	8 463 751

*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 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý finančný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								Spolu <i>J</i>
	Podielové CP a podiely v DÚJ <i>B</i>	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom <i>c</i>	Ostatné dlhodobé CP a podiely <i>D</i>	Pôžičky ÚJ v kons. celku <i>e</i>	Ostatný DFM <i>f</i>	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok <i>G</i>	Obstarávaný DFM <i>H</i>	Poskytnuté preddavky na DFM <i>i</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 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý finančný majetok <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ <i>B</i>	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom <i>c</i>	Ostatné dlhodobé CP a podiely <i>D</i>	Pôžičky ÚJ v konsol. celku <i>e</i>	Ostatný DFM <i>f</i>	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok <i>G</i>	Obstarávaný DFM <i>H</i>	Poskytnuté preddavky na DFM <i>i</i>	Spolu <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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	F
Materiál	91 998		13 335		78 663
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18 453		10 125		8 328
Výrobky	14 316		9 458		4 858
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	124 767		32 918	0	91 849

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 POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	C	D	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	42 914				42 914
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	42 914				42 914

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 647 724	609 725	6 257 449
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	7 437		7 437
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 408 414		1 408 414
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	611 121		611 121
Iné pohľadávky	12 409		12 409
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 687 105	609 725	8 296 830

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		2 568 096

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	743	522
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	180 073	287 846
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	180 816	288 368

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 4 000 000 EUR. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s., ktorý umožňuje čerpať úver do výšky 3 800 000 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 30.11.2024.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	88 179	46 008
Poistenie	10 612	11 234
Iné	77 567	34 774
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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	707 118
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	150 000
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	557 118
Iné	
Spolu	707 118

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 2024 predstavuje 6 % zo základného imania spoločnosti.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2024 je nasledujúci:

Spoločnosť plánuje zisk za rok 2024 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 30.11.2024 a 30.11.2023

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:	154 000	12 500	154 000		12 500
Odchodné do dôchodku	154 000	12 500	154 000		12 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	860 972	502 869	860 972		507 869
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	591 662	350 034	591 662		350 034
Odmeny	183 281	115 232	183 281		115 232
Odchodné do dôchodku	40 000	0	40 000		0
Overenie RUZ a zostavenie DP	18 000	18 000	18 000		18 000
Ostatné rezervy	23 029	19 603	23 029		19 603
Rezerva na súdne spory	5 000	0	0		0

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:	212 000	41 964	99 964		154 000
Odchodné do dôchodku	212 000	41 964	99 964		154 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	839 027	804 356	782 411		860 972
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	592 445	560 046	560 829		591 662
Odmeny	181 253	183 281	181 253		183 281
Odchodné do dôchodku	20 000	20 000			40 000
Overenie RUZ a zostavenie DP	18 000	18 000	18 000		18 000
Ostatné rezervy	22 329	23 029	22 329		23 029

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.

Spoločnosť sa rozhodla od roku 2024 zmeniť spôsob tvorby rezervy na odchodné. Rezervu na odchodné bude tvoriť na kvartálnej báze.

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

V prvých mesiacoch roku 2024 bežala výroba podľa stanoveného plánu, avšak v druhej polovici roka sa začala prejavovať recesia v priemysle aj v spoločnosti, ktorá ohrozila fungovanie mnohých firiem, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prehodnocovaniu mnohých hospodárskych reťazcov.

Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady pretrvávajúcej recesie nielen v priemysle a jej vplyvu na výrobu a momentálne 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 30.11.2024. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť ponechala rezervu na súdne spory vytvorenú v minulom roku na rovnakej výške v hodnote 5 tis. 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 rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOV (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	187 203	195 720
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	187 203	195 720
Krátkodobé záväzky spolu	9 016 036	11 291 519
Záväzky v lehote splatnosti	9 006 464	10 779 957
Záväzky po lehote splatnosti	6 572	511 562

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	82 018	57 216
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	98 683	103 752
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 683	103 752
Čerpanie sociálneho fondu	78 900	78 950
Konečný zostatok sociálneho fondu	101 801	82 018

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH 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	31.10.2027	101 119	101 119	343 987
SLSP 823k	EUR	1,60	31.03.2027	0	0	61 330
TB 1,625 Mio	EUR	1,90	30.09.2026	216 645	216 645	476 649
TB 2,5 Mio	EUR	1,85	30.06.2027	762 365	762 365	1 243 913
SLSP 1,831 Mio	EUR	2,45	31.12.2026	368 631	368 631	590 268
SLSP 2,1 Mio	EUR	2,16	31.07.2029	1 280 436	1 280 436	1 630 440
SLSP 250k	EUR	1,70	31.07.2029	169 234	169 234	36 014
TB 2,0 mio	EUR	1,85	31.12.2030	690 292	690 292	0
Krátkodobé bankové úvery						
KTK SLSP	EUR	1,30	30.11.2025	2 974 260	2 974 260	2 645 460
KTK TB	EUR	1,50	30.09.2025	2 978 704	2 978 704	3 826 878
TB 1,7 Mio	EUR	1,95	30.11.2025	242 868	242 868	242 868
SLSP 823k	EUR	1,60	30.11.2025	0	0	145 080
TB 1,625 Mio	EUR	1,90	30.11.2025	260 004	260 004	260 004
SLSP 300k	EUR	1,85	30.11.2025	0	0	81 111
TB 2,5 Mio	EUR	1,85	30.11.2025	481 548	481 548	481 548
SLSP 1,831 Mio	EUR	2,45	30.11.2025	209 232	209 232	209 232
SLSP 2,1 Mio	EUR	2,16	30.11.2025	350 004	350 004	350 004
SLSP 250k	EUR	1,70	30.11.2025	46 152	46 152	0
TB 2,0 Mio	EUR	1,85	31.12.2025	305 558	305 558	0

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Názov položky	Mena	Suma istiny v EUR	Zabezpečenie
Bankové úvery			
TB 2,5 Mio	EUR	1 243 913	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
TB 1,7 Mio	EUR	343 987	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
TB 1,625 Mio	EUR	476 649	Dohoda o ručení, Záložné právo na pohľadávky
SLSP 1,831Mio	EUR	577 863	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
SLSP 2,1 Mio	EUR	1 630 440	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
SLSP 250k	EUR	215 386	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
TB 2,0 Mio	EUR	995 850	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
Kontokorentné účty			
TB 4 Mio	EUR	2 974 260	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
SLSP 3,8 Mio	EUR	2 978 704	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	0
VBO -	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	912 114	1 110 610
VBO – Plynofikácia	0	574
VBO – Stroje	5 307	124 090
VBO – stroje fondy KaHR 21A	194 694	217 755
VBO – Budovy	712 113	768 191
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	200 683	206 335
VBO – Plynofikácia	574	575
VBO – Stroje	134 460	153 272
VBO - stroje fondy KaHR 21A	24 367	26 001
VBO – Budovy	41 282	26 487
VBO – faktúry	0	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 30.11.2024 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			0		
Finančný náklad	0			0		
Spolu	0			0		

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:	573 272	x	x	774 183	x	x
teoretická daň	X	120 387	21%	X	162 578	21%
Daňovo neuznané náklady	632 588	132 843	23,2 %	625 887	131 463	16,9 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-458 890	-96 367	16,8%	-525 027	-110 256	14,2%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné- výskum vývoj	-452 334	-94 990	16,57 %	-627 195	-131 711	17,07 %
Spolu	294 636	61 874	10,79%	247 848	52 048	6,72%
Splatná daň z príjmov	X	61 874	X	X	52 048	X
Odložená daň z príjmov	X	38 024	X	X	15 017	X
Dodatočné odvody	X		X	X		X
Celková daň z príjmov	X	99 898	X	X	67 065	X

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-362 661	-441 777
Odpočítateľné	346 983	379 901
Zdaniteľné	-709 644	-821 678
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	180 864	441 049
Odpočítateľné	180 864	441 049
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	172 399	172 399
Uplatnená daňová pohľadávka	110 848	172 399
Zaúčtovaná ako náklad	-110 848	- 172 399
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	149 025	172 552
Zmena odloženého daňového záväzku	38 024	15 017
Zaúčtovaná ako náklad	38 024	15 017
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

c) Ďalšie informácie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	0	452 333
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 výroby, tovary a služby dosiahli 47 911 351 EUR za rok 2024 a 59 476 041 EUR za rok 2023. 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	45 967 685	57 087 380		
Prípravky	311 955	320 372		
Ostatné	505 278	572 804		
Tovar	0	0		
Služby			1 126 433	1 495 485
Spolu	46 784 918	57 980 556	1 126 433	1 495 485

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	2 069 525	2 890 744	3 212 276	-821 219	-321 532
Výrobky	1 040 178	1 121 592	905 507	-81 414	216 085
Zvieratá					
Spolu	3 109 703	4 012 336	4 117 783	-902 633	-105 447
Manká a škody	x	x	X	1 712	12 597
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Ine	x	x	x	196 548	0
Iné- opravná položka	x	x	x	19 583	32 073
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-684 790	-60 777

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:	350 317	414 669
Aktivácia prípravkov	350 317	414 669

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:	2 395 945	2 857 508
Tržby z predaja materiálu	476 316	704 217
Predaj šrotu	1 258 884	1 479 804
Ost.výnosy- fondy, stroje, budovy	204 148	210 235
Ost. výnosy – invent.rozdiely	13 287	14 865
Ostatné	443 310	448 387

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	9 872 540	10 935 929
Mzdy	7 154 122	7 762 676
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 344 851	2 530 946
Zdravotné poistenie	226 335	275 822
Sociálne zabezpečenie	147 232	366 485

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:	29 245	54 537
Kurzové zisky:	4 503	9 093
Výnosové úroky:	24 742	19 177
Výnosy z podielov od prepojených UJ	0	26 267

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:	12 950 011	16 169 459
Opravy a udržiavanie	963 551	973 701
Cestovné	68 776	29 756
Reprezentačné	22 363	18 392
Kooperácia NOVA	4 278 026	5 419 491
Ostatné kooperácie	180 784	820 460
Ekonomické poradenstvo	4 740	242 446
Služby Hernwood Services	544 500	396 000
Kontraktori – VR	3 564 945	4 284 296
Kontraktori – NR	700 023	1 032 589
Ostatné služby	2 622 303	2 952 328

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:	3 297 584	3 165 154
Dane a poplatky	70 532	62 968
Odpisy	2 165 642	1 978 302
Predaný materiál	463 676	719 744
Dary	300 000	26 000
Ostatne	297 734	378 140

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:	509 389	480 071
Kurzové straty	16 241	5 562
Úroky – banky	401 797	381 095
Úroky ostatné	27 655	29 701
Ostatné poplatky	63 696	63 713

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		
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Tržby za vlastné výrobky	46 784 918	57 980 556
Tržby z predaja služieb	1 126 433	1 495 485
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	47 911 351	59 476 041

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmieneny majetok

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienené 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 peňažná hodnota 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 má v nájme (operatívny prenájom) 14 osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na štvorročné obdobie. Ročné náklady na nájomné sú približne 111 tis. Eur.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 35 VZV. Ročné náklady na nájomné sú približne 238 tis. Eur.

Spoločnosť prenajíma časť výrobnéj haly (5 493 m²) na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 156 tis. EUR (vedľajšie náklady v súvislosti s nájmom boli vo výške 854 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 2024, 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 A	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
HERNWOOD Services, s.r.o.	03	550 830	616 470
HERNWOOD Services, s.r.o.	02	0	0
HERN Property s.r.o.	03	104 500	84 000
Hern Property s.r.o.	04	37 941	5 336
Hern Property s.r.o. (náklad)	11	27 655	29 701
HERNWOOD, a.s. (výnos)	11	24 742	19 184
NOVA - S a.s.	03	4 173 526	5 335 491
NOVA - S a.s.	04	1 025 871	1 636 320
NOVA - S a.s.	02	496 919	532 243
NOVA - S a.s.	01	382 691	27 969

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

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
HERNWOOD Services, s.r.o.	Obchodný styk		0
HERNWOOD, a.s.	Cash pooling	1 408 414	1 290 791
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	7 437	21 557
Spolu pohľadávky		1 415 851	1 312 348

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
HERNWOOD Services, s.r.o.	Obchodný styk	0	828
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	1 280 733	1 278 589
HERN PROPERTY s.r.o.	Cash pooling	1 578 467	1 550 812
Spolu záväzky		2 859 200	2 830 229

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 2024 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	d	E	F
Základné imanie	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	1 228 942			150 000	1 378 942
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	1 481 130		700 000	700 000	781 130
Neuhradená strata minulých rokov	0	-94 106	0	0	-94 106*
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	707 118	473 374		- 707 118	473 374
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

*Zmena metódy oceňovania zásob

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>C</i>	Úbytky <i>D</i>	Presuny <i>E</i>	Stav na konci účtovného obdobia <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	1 064 373			164 569	1 228 942
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	0		0	1 481 130	1 481 130
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 645 699	707 118		-1 644 569	707 118
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. 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 (+/-)	573 272	774 183
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>	1 833 721	3 009 695
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 165 642	1 978 302
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	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-494 603	-36 055
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-32 918	50 810
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-246 319	622 424
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	429 453	410 796
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-24 742	-19 177
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 (+/-)	-13 000	-3 400
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 (+/-)	50 209	5 995
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>	1 813 782	-2 761 504
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 804 264	-1 100 292
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 322 024	-2 403 053
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 331 542	741 841

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.)	4 220 775	1 022 374
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24 742	19 177
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-429 453	-410 796
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.)	3 816 065	630 755
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	63 093	213 446
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.)	3 879 157	844 201
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 300	-15 938
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 340 368	-2 377 992
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 (+)	13 000	3 400
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.)	-1 335 668	-2 390 530
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-94 106	
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 (-)	-94 106	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-2 341 831	1 657 426
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 (+)	462 021	3 475 274

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 (-)	-2 691 411	-1 702 895
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-112 441	-114 953
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (-)		
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.)	-2 435 937	1 657 426
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	107 552	111 097
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	288 368	177 271
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	180 816	288 368
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 (+/-)	180 816	288 368

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.