

## **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 28.02.2025.

### 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.

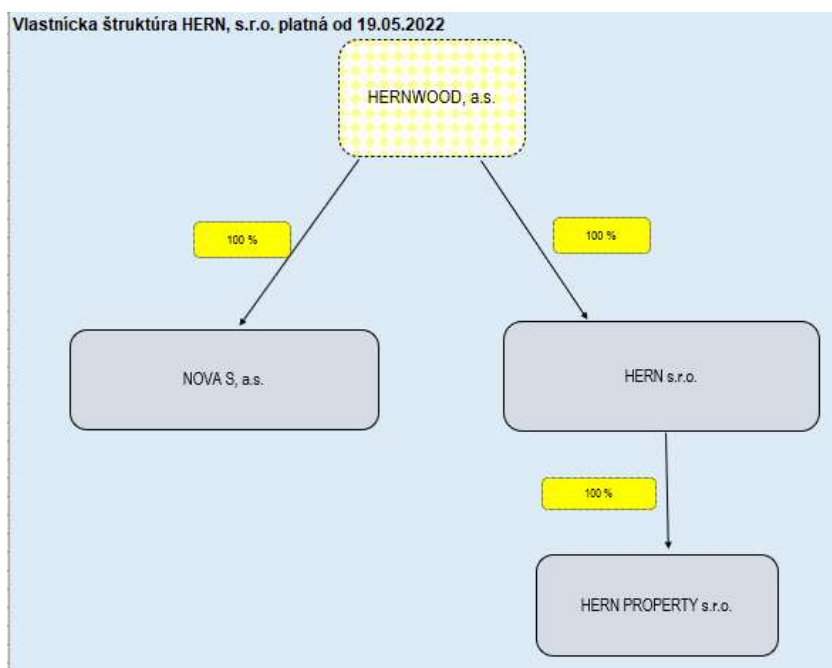
#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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	382	385
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	375	381
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

## 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 30.11.2025 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. V prípade prípravkov spoločnosť zaradzuje do majetku jednotlivé prípravky, ktoré majú aj hodnotu menej ako 1 700 Eur.

#### **e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou vo forme prípravkov.

#### **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. Obstarávacia 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 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.

**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.

**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 prenájmom, 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	7 435 096

Na nehnuteľný majetok a pozemky bolo zriadené záložné právo. Dlhodobý majetok je založený v prospech bánk k 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 dva projekty:

**Vývoj procesu indukčného tepelného rovnania nadrozmerného zvarenca-** Cieľom projektu je vývoj technologického postupu zvarovania a indukčného tepelného rovnania nadrozmerného zvarenca, ktorý umožní dosiahnuť finálny geometrický tvar dielu v tolerancii do  $\pm 6$  mm viazanej na osi X, Y a Z podľa výkresovej dokumentácie. Geometrický tvar sa dosiahne bez použitia klasického hydraulického rovnania a bez možnosti manipulácie alebo otáčania zvarenca počas procesu. Dosiahnutie cieľa je overené 3D meraním finálneho tvaru, opakovateľnosťou výsledku na minimálne 8 vzorkách (3 kusy pre zákazníka a 5 kusov interne) a vytvorením reprodukovateľného technologického postupu použiteľného pre sériovú výrobu nadrozmerných zvaraných dielov.

Začiatok realizácie projektu bol 05.12.2024

**Vývoj technologického postupu robotického zvarovania ochranného rámu manipulačného vozíka Jungheinrich** - Cieľom projektu je vývoj technologického postupu robotického zvarovania ochranného rámu manipulačného vozíka Jungheinrich, ktorý umožní zvarovanie komponentov ustavovaných bez pevných dôrazových plôch. Proces musí zabezpečiť dodržanie geometrických tolerancií vstupných dielov (rovinnosť hornej mreže do 0,6 mm, hádzavosť otvorov spodných nôh do 1,0 mm a kolmosť rezných hrán do  $\pm 1$  mm). Zároveň musí byť splnená požiadavka na kvalitu zvarových spojov podľa EN ISO 5817 – úroveň B a geometrické tolerancie finálneho výrobku podľa výkresovej dokumentácie ASME Y14.5:2018. Výsledkom je stabilný a opakovateľný proces použiteľný pre sériovú výrobu ochranných rámov

Začiatok realizácie projektu bol 10.01.2025

Poznámky Úč PODV 3 - 01

HERN s.r.o.

IČO

3	6	3	8	1	0	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k 30.11.2025

DIČ

2	0	2	0	1	2	9	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2025 celkové výdavky na projekty v sume – 293 549,98 EUR . Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a vývoja vyplynulo spoločnosti možné zníženie základu dane o sumu 293 549,98 EUR. Z roku 2024 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 2025 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							<i>Spolu</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>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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>1 030 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 250</b>	<b>0</b>	<b>1 471 869</b>
Prírastky		2 403				13 353		15 756
Úbytky		22 114				2 403		245 517
Presuny		12 250				-12 250		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>1 023 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 950</b>	<b>0</b>	<b>1 463 107</b>
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>1 011 116</b>						<b>1 440 116</b>
Prírastky		9 601						9 601
Úbytky		22 114						22 114
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>998 603</b>						<b>1 427 603</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Úbytky	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Presuny	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>19 503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 250</b>	<b>0</b>	<b>31 753</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>24 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 950</b>	<b>0</b>	<b>35 504</b>

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>1 060 928</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 950</b>	<b>0</b>	<b>1 493 878</b>
Prírastky		0				8 300		8 300
Úbytky		30 309						30 309
Presuny		0				0		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>1 030 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 250</b>	<b>0</b>	<b>1 471 869</b>
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>1 026 182</b>						<b>1 455 182</b>
Prírastky		15 243						15 243
Úbytky		30 309						30 309
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>429 000</b>	<b>1 011 116</b>						<b>1 440 116</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Úbytky	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Presuny	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>34 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 950</b>	<b>0</b>	<b>38 696</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>19 503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 250</b>	<b>0</b>	<b>31 753</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky B	Stavby C	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí D	Pestovateľské celky trvalých porastov E	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM I	Spolu J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>13 197 969</b>	<b>23 138 723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122 633</b>	<b>99 950</b>	<b>36 629 750</b>
Prírastky	0	244 412	2 480 232				457 636	109 800	3 292 080
Úbytky		799	2 303 484				122 633	99 950	2 436 866
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>13 441 582</b>	<b>23 315 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>457 636</b>	<b>109 800</b>	<b>37 394 964</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>7 822 441</b>	<b>18 086 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 909 097</b>
Prírastky		524 330	1 989 367						2 513 697
Úbytky		799	2 303 484						2 304 283
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>8 345 972</b>	<b>17 772 539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 118 511</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>							<b>29 589</b>		<b>29 589</b>
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 589</b>	<b>0</b>	<b>29 589</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>5 375 528</b>	<b>5 052 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 044</b>	<b>99 950</b>	<b>10 691 064</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>5 095 610</b>	<b>5 542 932</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>428 047</b>	<b>109 800</b>	<b>11 246 864</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<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>Obsta-rávaný 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>13 160 438</b>	<b>23 539 592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 994</b>	<b>0</b>	<b>36 822 499</b>
Prírastky	0	37 531	1 132 248				70 639	99 950	1 340 368
Úbytky			1 533 117						1 533 117
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>13 197 969</b>	<b>23 138 723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122 633</b>	<b>99 950</b>	<b>36 629 750</b>
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>7 278 562</b>	<b>18 013 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 291 815</b>
Prírastky		543 879	1 606 520						2 150 399
Úbytky			1 533 117						1 533 117
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>7 822 441</b>	<b>18 086 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 909 097</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>							<b>29 589</b>		<b>29 589</b>
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 589</b>	<b>0</b>	<b>29 589</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>5 881 876</b>	<b>5 526 339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 405</b>	<b>0</b>	<b>11 501 095</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>70 475</b>	<b>5 375 528</b>	<b>5 052 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 044</b>	<b>99 950</b>	<b>10 691 064</b>

**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	14 326 313
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	4 424 297
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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
HERN PROPERTY s.r.o.	100%	100%	8 527 531	39 343	8 453 751
Nadácia HERN	100%	100%	10 000		10 000
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely *</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	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						
<b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>		<b>2 346</b>				<b>2 346</b>

**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 2025 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>182 567</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 648 664</b>
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>182 567</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 648 664</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>		<b>182 567</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>182 567</b>
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>		<b>182 567</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>182 567</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>0</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 466 097</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>0</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 466 097</b>

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2024 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>182 567</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 648 664</b>
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>182 567</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 648 664</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>		<b>182 567</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>182 567</b>
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>		<b>182 567</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			<b>182 567</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>0</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 466 097</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>8 463 751</b>		<b>0</b>		<b>2 346</b>	<b>0</b>			<b>8 466 097</b>

## 1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

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

Zásoby <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>
Materiál	78 663	11 591			90 254
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 328	1 325			9 653
Výrobky	4 858		1 635		3 223
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>91 849</b>	<b>12 916</b>	<b>1 635</b>	<b>0</b>	<b>103 130</b>

## 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 <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	<b>42 978</b>				<b>42 978</b>
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>42 978</b>				<b>42 978</b>

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	6 430 980	460 016	6 890 996
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	196 871		196 871
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 353 174		1 353 174
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	699 291		699 291
Iné pohľadávky	13 270		13 270
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 693 586</b>	<b>460 016</b>	<b>915 302</b>

**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		2 645 102

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	2 024	743
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	234 576	180 073
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>236 600</b>	<b>180 816</b>

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 zvierka.

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 30.11.2025.

#### 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>161 395</b>	<b>88 179</b>
Poistenie	13 136	10 612
Iné	148 259	77 567
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	78 861	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	<b>473 374</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	47 337
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	426 037
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>473 374</b>

#### 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 2025 predstavuje 5 % zo základného imania spoločnosti.

#### e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2025 je nasledujúci:

Spoločnosť plánuje zisk za rok 2025 rozdeliť spoločníkom a časťou doplniť zákonný rezervný fond.

#### 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 30.11.2025 a 30.11.2024

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>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>12 500</b>
Odchodné do dôchodku	12 500	0	0		12 500
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>507 869</b>	<b>522 852</b>	<b>502 869</b>		<b>527 852</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	350 034	385 975	350 034		385 975
Odmeny	115 232	100 381	115 232		100 381
Odchodné do dôchodku	0	0	0		0
Overenie RUZ a zostavenie DP	18 000	21 600	18 000		21 600
Ostatné rezervy	19 603	14 896	19 603		14 896
Rezerva na súdne spory	5 000	0	0		5 000

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>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>154 000</b>	<b>12 500</b>	<b>154 000</b>		<b>12 500</b>
Odchodné do dôchodku	154 000	12 500	154 000		12 500
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>860 972</b>	<b>502 869</b>	<b>860 972</b>		<b>507 869</b>
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

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 2025 bežala výroba podobne ako koncom predchádzajúceho roka so silným vplyvom pretrvávajúcej recesie 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 30.11.2025. 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>654 504</b>	<b>187 203</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	654 504	187 203
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>10 669 670</b>	<b>9 016 036</b>
Záväzky v lehote splatnosti	10 266 613	9 006 464
Záväzky po lehote splatnosti	403 057	6 572

#### 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>101 801</b>	<b>82 018</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	119 343	98 683
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>119 343</b>	<b>98 683</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>110 932</b>	<b>78 900</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>110 212</b>	<b>101 801</b>

#### 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
TB 1,7 Mio	EUR	1,95	31.10.2027	0	0	101 119
TB 1,1 Mio	EUR	1Meur+ 1,20	31.07.2033	225 258	225 258	0
TB 1,625 Mio	EUR	1,90	30.09.2026	0	0	216 645
TB 2,5 Mio	EUR	1,85	30.06.2027	280 817	280 817	762 365
SLSP 1,831 Mio	EUR	2,45	31.12.2026	159 399	159 399	368 631
SLSP 2,1 Mio	EUR	2,16	31.07.2029	930 432	930 432	1 280 436
SLSP 250k	EUR	1,70	31.07.2029	123 082	123 082	169 234
TB 2,0 mio	EUR	1,85	31.12.2030	1 388 884	1 388 884	690 292
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
KTK SLSP	EUR	1,30	30.11.2026	3 371 047	3 371 047	2 974 260
KTK TB	EUR	1,50	30.09.2026	3 374 424	3 374 424	2 978 704
TB 1,7 Mio	EUR	1,95	30.11.2026	101 119	101 119	242 868
TB 1,1 Mio	EUR	1Meur+ 1,20	30.11.2026	135 420	135 420	0
TB 1,625 Mio	EUR	1,90	30.11.2026	216 645	216 645	260 004
TB 2,5 Mio	EUR	1,85	30.11.2026	481 548	481 548	481 548
SLSP 1,831 Mio	EUR	2,45	30.11.2026	209 232	209 232	209 232
SLSP 2,1 Mio	EUR	2,16	30.11.2026	350 004	350 004	350 004
SLSP 250k	EUR	1,70	30.11.2026	46 152	46 152	46 152
TB 2,0 Mio	EUR	1,85	31.12.2026	305 558	305 558	305 558

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Názov položky	Mena	Suma istiny v EUR	Zabezpečenie
<b>Bankové úvery</b>			
TB 2,5 Mio	EUR	762 365	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
TB 1,7 Mio	EUR	101 119	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
TB 1,625 Mio	EUR	216 645	Dohoda o ručení, Záložné právo na pohľadávky
SLSP 1,831Mio	EUR	368 631	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
SLSP 2,1 Mio	EUR	1 280 436	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
SLSP 250k	EUR	169 234	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
TB 2,0 Mio	EUR	1 694 442	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
TB 1,1 Mio	EUR	360 678	Uver so zárukou Európskej únie
<b>Kontokorentné účty</b>			
TB 4 Mio	EUR	3 374 424	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
SLSP 3,8 Mio	EUR	3 371 047	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
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VBO -	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 328 203</b>	<b>912 114</b>
VBO – Plynofikácia	0	0
VBO – Stroje	170 696	5 307
VBO – stroje fondy KaHR 21A	0	194 694
VBO – Budovy	670 831	712 113
VBO – Stroje Slsp	486 676	
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>283 197</b>	<b>200 683</b>
VBO – Plynofikácia	0	574
VBO – Stroje	24 182	134 460
VBO - stroje fondy KaHR 21A	9 161	24 367
VBO – Budovy	41 282	41 282
VBO – Stroje Slsp	208 572	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 30.11.2025 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	174 568	484 543		0		
Finančný náklad	28 090	34 536		0		
<b>Spolu</b>	<b>202 658</b>	<b>519 079</b>		<b>0</b>		

## 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:	741 802	x	x	573 272	x	x
teoretická daň	X	155 778	21%	X	120 387	21%
Daňovo neuznané náklady	542 900	114 009	15,4 %	632 588	132 843	23,2 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-164 998	-34 650	4,7%	-458 890	-96 367	16,8%
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné- výskum vývoj	-293 550	-61 646	8,3 %	-452 334	-94 990	16,57 %
<b>Spolu</b>	<b>826 155</b>	<b>173 492</b>	<b>23,4%</b>	<b>294 636</b>	<b>61 874</b>	<b>10,79%</b>
Splatná daň z príjmov	X	173 492	X	X	61 874	X
Odložená daň z príjmov	X	21 187	X	X	38 024	X
Dodatočné odvody	X		X	X		X
Celková daň z príjmov	X	194 689	X	X	99 898	X

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>- 233 993</b>	<b>-362 661</b>
Odpočítateľné	358 265	346 983
Zdaniteľné	-592 258	-709 644
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>163 201</b>	<b>180 864</b>
Odpočítateľné	163 201	180 864
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	24 %	21 %
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	125 152	110 848
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	125 152	110 848
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	142 142	149 025
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-21 187	38 024
Zaúčtovaná ako náklad	-21 187	38 024
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	0
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 46 070 690 EUR za rok 2025 a 47 911 351 EUR za rok 2024. 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	43 610 488	45 967 685		
Prípravky	623 698	311 955		
Ostatné	613 781	505 278		
Tovar	0	0		
Služby			1 222 723	1 126 433
<b>Spolu</b>	<b>44 847 967</b>	<b>46 784 918</b>	<b>1 222 723</b>	<b>1 126 433</b>

## 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	2 203 199	2 069 525	2 890 744	133 674	-821 219
Výrobky	1 410 646	1 040 178	1 121 592	370 468	-81 414
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>3 613 845</b>	<b>3 109 703</b>	<b>4 012 336</b>	<b>504 142</b>	<b>-902 633</b>
Manká a škody	x	x	x	9 701	1 712
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Ine	x	x	x	46 721	196 548
Iné- opravná položka	x	x	x	309	19 583
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	<b>560 873</b>	<b>-684 790</b>

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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>409 232</b>	<b>350 317</b>
Aktivácia prípravkov	409 232	350 317

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 373 921</b>	<b>2 395 945</b>
Tržby z predaja materiálu	563 050	476 316
Predaj šrotu	1 180 397	1 258 884
Ost. výnosy- fondy, stroje, budovy	335 694	204 148
Ost. výnosy - invent. rozdiely	3 994	13 287
Ostatné	290 786	443 310

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady z toho:</b>	<b>10 948 162</b>	<b>9 872 540</b>
Mzdy	7 713 953	7 154 122
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 626 726	2 344 851
Zdravotné poistenie	253 543	226 335
Sociálne zabezpečenie	353 940	147 232

## 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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>37 011</b>	<b>29 245</b>
Kurzové zisky:	9 160	4 503
Výnosové úroky:	27 851	24 742
Výnosy z podielov od prepojených UJ	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>12 125 927</b>	<b>12 950 011</b>
<i>Opravy a udržiavanie</i>	765 440	963 551
Cestovné	75 678	68 776
Reprezentačné	26 850	22 363
Kooperácia NOVA	4 325 120	4 278 026
Ostatné kooperácie	533 907	180 784
Ekonomické poradenstvo	5 880	4 740
Služby Hernwood Services	148 500	544 500
Kontraktori – VR	2 973 015	3 564 945
Kontraktori – NR	602 884	700 023
Ostatné služby	2 668 653	2 622 303

## 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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 732 034</b>	<b>3 297 584</b>
Dane a poplatky	154 108	70 532
Odpisy	2 523 299	2 165 642
Predaný materiál	550 221	463 676
Dary	169 000	300 000
Ostatne	335 406	297 734

## 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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>471 184</b>	<b>509 389</b>
<i>Kurzové straty</i>	6 712	16 241
Úroky – banky	390 785	401 797
Úroky ostatné	27 580	27 655
Ostatné poplatky	46 107	63 696

## 10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>22 700</b>	<b>21 000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	13 000
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	4 200	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	44 847 967	46 784 918
Tržby z predaja služieb	1 222 723	1 126 433
Tržby za tovar	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>46 070 690</b>	<b>47 911 351</b>

## 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) 13 osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na štvorročné obdobie. Ročné náklady na nájomné sú približne 98 tis. Eur.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 42 VZV. Ročné náklady na nájomné sú približne 222 tis. Eur.

Spoločnosť prenajíma časť výrobnéj haly (5 493 m<sup>2</sup>) na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 156 tis. EUR (vedľajšie náklady v súvislosti s nájmom boli vo výške 1 067 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	154 830	550 830
HERNWOOD Services, s.r.o.	02	0	0
HERN Property s.r.o.	03	84 000	104 500
Hern Property s.r.o.	04	0	37 941
Hern Property s.r.o. (náklad)	11	27 580	27 655
HERNWOOD, a.s. (výnos)	11	27 820	24 742
NOVA - S a.s.	03	4 241 120	4 173 526
NOVA - S a.s.	04	1 238 071	1 025 871
NOVA - S a.s.	02	476 830	496 919
NOVA - S a.s.	01	82 550	382 691

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	181 170	0
HERNWOOD, a.s.	Cash pooling	1 353 174	1 408 414
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	15 701	7 437
<b>Spolu pohľadávky</b>		<b>1 550 045</b>	<b>1 415 851</b>

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
HERNWOOD Services, s.r.o.	Obchodný styk	0	0
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	1 329 814	1 280 733
HERN PROPERTY s.r.o.	Cash pooling	1 606 047	1 578 467
<b>Spolu záväzky</b>		<b>2 935 861</b>	<b>2 859 200</b>

## 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 2025 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné 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	1 378 942			47 337	1 426 279
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	781 130		781 130	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-94 106*		-94 106	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	473 374	589 497		- 473 374	589 497
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	1 228 942			150 000	1 378 942
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	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					

## 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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	741 802	573 272
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>	3 220 493	1 833 721
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 523 299	2 165 642
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 (+/-)	19 983	-494 603
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 281	-32 918
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	346 526	-246 319
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	418 365	429 453
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-27 851	-24 742
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 (+/-)	-15 291	-13 000
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 (+/-)	-33 257	50 209
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>	-287 116	1 813 782
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-799 247	2 804 264
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 282 406	-2 322 024
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-770 274	1 331 542

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 (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>3 675 179</b>	<b>4 220 775</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	27 851	24 742
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-418 365	-429 453
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>3 284 665</b>	<b>3 816 065</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-33 219	63 093
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>3 251 446</b>	<b>3 879 157</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 353	-8 300
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 069 498	-1 340 368
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 (+)	15 291	13 000
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-3 067 559</b>	<b>-1 335 668</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-1 160 398	-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 (-)	-1 160 398	-94 106
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>	<b>920 727</b>	<b>-2 341 831</b>
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 (+)	1 153 185	462 021

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 (-)	-891 216	-2 691 411
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 073 840	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-347 818	-112 441
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-67 264	
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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-239 671</b>	<b>-2 435 937</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-55 784</b>	<b>107 552</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>180 816</b>	<b>288 368</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>236 600</b>	<b>180 816</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>236 600</b>	<b>180 816</b>

## 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.