

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

# **Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských právnych predpisov k 31. decembru 2016**

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**Č.I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť HERN s.r.o. sídli na ulici Kliňanská 564, 029 01 Námestovo

**2. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť HERN s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. júna 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. júna 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka č. 54196/L).

Jediný spoločník spoločnosti HERN s.r.o. dňa 27. 07. 2016 rozhodol o zlúčení obchodnej spoločnosti HERN s.r.o. so sídlom Kliňanská 564, 029 01 Námestovo, IČO: 36 381 047 ako nástupníckej spoločnosti s obchodnými spoločnosťami ZTS Energetika, s.r.o so sídlom Kliňanská 564, 029 01 Námestovo, IČO: 36 388 165, Strojárne, s.r.o. so sídlom Kliňanská 564, 029 01 Námestovo, IČO: 31 614 051 a ZTS Gastro, s.r.o. so sídlom Kliňanská 564, 029 01 Námestovo, IČO: 36 385 301 ako zanikajúcimi spoločnosťami a o prechode imania zanikajúcich spoločností ZTS Energetika, s.r.o., Strojárne, s.r.o. ZTS – Gastro, s.r.o. na obchodnú spoločnosť HERN s.r.o. Obchodná spoločnosť HERN s.r.o. sa tým stáva právnym nástupcom zanikajúcich spoločností ZTS Energetika, s.r.o., Strojárne, s.r.o. a ZTS Gastro, s.r.o.

**3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Strojárska výroba v rámci remeselných živností
- Obchodná činnosť v rámci voľných živností – maloobchod, veľkoobchod
- Úprava vody pre technické účely
- Čistenie kanalizácie a vodohospodárskych zariadení špeciálnou technikou
- Čistenie a likvidácia odpadových vôd znečistených ropnými látkami
- Vedenie účtovníctva
- Výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla
- Finančný leasing
- Prenájom strojov a zariadení na rekreačné a zábavné účely
- Prenájom strojov a zariadení bez obsluhy
- Prenájom tovaru osobnej potreby a potrieb pre domácnosť
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- Výroba spotrebného tovaru v oblasti kovovýroby – kováčstvo, zámočníctvo, výroba nástrojov, brúsenie a leštenie kovov, kovoobrábanie, stavba strojov a prístrojov s mechanickým pohonom

**4. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 425  | 432  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 416  | 433  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6    | 6    |

**5. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. júla 2016.

**8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola predložená na Finančnú správu SR 29.4.2016. Spoločnosť mala bezprostredne predchádzajúce obdobie povinnosť auditu.

**9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

|           |                                                                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia | Ing. Miroslav Fedor – konateľ<br>Richard Duda – konateľ<br>Ing. Roman Vida- konateľ od 7.6.2016 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

|              |                                                              |
|--------------|--------------------------------------------------------------|
| Dozorná rada | JUDr. Peter Kubík<br>Ing. Charalambos Michael<br>Anton Grzyb |
|--------------|--------------------------------------------------------------|

**10. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky**

Jediným spoločníkom účtovnej jednotky je KREPALA INVESTMENTS LIMITED. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

| Spoločník, akcionár         | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                             | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| KREPALA INVESTMENTS LIMITED | 8 643 717                        | 100        | 100                           | 100                                            |
| <b>Spolu</b>                | <b>8 643 717</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>100</b>                                     |

**11. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

**ČI.II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**Opravy chýb minulých období**

Spoločnosť v roku 2016 nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo je zaradený do investičného majetku na základe rozhodnutia Spoločnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                            | Lineárna              | 25                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo je zaradený do investičného majetku na základe rozhodnutia Spoločnosti. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania          | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-6                                       | lineárna                       | 16,67- 25                    |
| Budovy, haly, stavby           | 20                                        | lineárna                       | 5                            |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzne                                     | jednorazový odpis/<br>lineárna | 100                          |

**3. Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**4. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**5. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky k pohľadávkam.

**6. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**8. Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**9. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**10. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**12. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**13. Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

**14. Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**15. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**ČI.III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY****A. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 11.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 5 027 894                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

Dlhodobý majetok je založený v prospech bánk z titulu zabezpečenia poskytnutia úverov. Záložné právo k Majetku obstaraného z prostriedkov fondov Európskej únie je v prospech Ministerstva hospodárstva SR v Zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou.

Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Majetok                             | Poistenie | Poistná suma |
|-------------------------------------|-----------|--------------|
| Nehnutelný majetok                  | AIG       | 33 797 289   |
| Hnutelný majetok                    | AIG       | 12 879 835   |
| Zásoby                              | AIG       | 2 873 962    |
| Hnutelný investičný majetok (cudzí) | AIG       | 4 049 658    |
| Peniaze a ceniny                    | AIG       | 10 000       |
| Peniaze a ceniny počas ich prepravy | AIG       | 10 000       |
| Hnutelný IM + sklenené výplne       | AIG       | 2 500        |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Cenné papiere zahrnuté v položke ostatné dlhové CP a podiely v obstarávacej hodnote 183 584 Eur predstavujú akcie spoločnosti DIVIDEND, a.s. V priebehu roka 2016 spoločnosť nezaznamenala žiadne významné prírastky na dlhodobom finančnom majetku-

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

HERN s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

| Bežné účtovné obdobie              |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
|------------------------------------|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| Dlhodobý nehmotný majetok          | a | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | Spolu   |
|                                    |   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok |         |
| Prvotné ocenenie                   |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | i       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                             | 609 583 |                  |          |                                   | 1 593                                 |                                                   | 611 176 |
| Prírastky                          |   |                             | 154 051 |                  |          |                                   | 205 947                               |                                                   | 359 998 |
| Úbytky                             |   |                             | 77 631  |                  |          |                                   | 0                                     |                                                   | 77 631  |
| Presuny                            |   |                             | 388     |                  |          |                                   | -388                                  |                                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                             | 686 390 |                  |          |                                   | 207 153                               |                                                   | 893 543 |
| Oprávky                            |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                             | 551 349 |                  |          |                                   |                                       |                                                   | 551 349 |
| Prírastky                          |   |                             | 71 947  |                  |          |                                   |                                       |                                                   | 71 947  |
| Úbytky                             |   |                             | 77 631  |                  |          |                                   |                                       |                                                   | 77 631  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                             | 545 665 |                  |          |                                   |                                       |                                                   | 545 665 |
| Opravné položky                    |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Prírastky                          |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Úbytky                             |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Zostatková hodnota                 |   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |                             | 58 234  |                  |          |                                   | 1 593                                 |                                                   | 59 827  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |                             | 140 725 |                  |          |                                   | 207 153                               |                                                   | 347 878 |

HERN s.r.o.

HERN s.r.o.

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu   |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 551 140 |                  |          |                                   | 0                                     |                                                   | 551 140 |
| Prírastky                          |                             | 58 443  |                  |          |                                   | 1 593                                 |                                                   | 60 036  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |                                   | 0                                     |                                                   |         |
| Presuny                            |                             | 0       |                  |          |                                   | 0                                     |                                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 609 583 |                  |          |                                   | 1 593                                 |                                                   | 611 176 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 516 347 |                  |          |                                   |                                       |                                                   | 516 347 |
| Prírastky                          |                             | 35 002  |                  |          |                                   |                                       |                                                   | 35 002  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 551 349 |                  |          |                                   |                                       |                                                   | 551 349 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 34 793  |                  |          |                                   | 0                                     |                                                   | 34 793  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 58 234  |                  |          |                                   | 1 593                                 |                                                   | 59 827  |

HERN s.r.o.

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*



**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

31.12.2016

## Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | a | b         | c         | d                                                         | e                                           | f                                     | g                                        | h                                         | i                                                          | j          |
|------------------------------------|---|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|
|                                    |   |           |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            |            |
|                                    |   | Pozemky   | Stavby    | Samostatné<br>hmotné veci a<br>súbory<br>hmotných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>predávky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                   |   |           |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   | 1 125 463 | 9 394 367 | 15 732 501                                                |                                             |                                       |                                          | 1 394 778                                 | 88 624                                                     | 27 735 733 |
| Prírastky                          |   | 59 040    | 424 054   | 864 196                                                   |                                             |                                       |                                          | 51 000                                    | 0                                                          | 1 398 290  |
| Úbytky                             |   | 0         | 2 469     | 2 610 220                                                 |                                             |                                       |                                          | 0                                         | 0                                                          | 2 612 689  |
| Presuny                            |   | 387       | 96 098    | 1 072 443                                                 |                                             |                                       |                                          | 1 080 304                                 | 88 624                                                     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   | 1 184 890 | 9 912 050 | 15 058 920                                                |                                             |                                       |                                          | 365 474                                   | 0                                                          | 26 521 334 |
| Oprávky                            |   |           |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |           | 4 024 630 | 12 012 843                                                |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            | 16 037 473 |
| Prírastky                          |   |           | 489 582   | 1 442 399                                                 |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            | 1 931 981  |
| Úbytky                             |   |           | 1 999     | 2 163 592                                                 |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            | 2 165 591  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |           | 4 512 213 | 11 291 650                                                |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            | 15 803 863 |
| Opravné položky                    |   |           |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |           |           | 0                                                         |                                             |                                       |                                          | 0                                         |                                                            | 0          |
| Prírastky                          |   |           |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            |            |
| Úbytky                             |   |           |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |           |           | 0                                                         |                                             |                                       |                                          | 0                                         |                                                            | 0          |
| Zostatková hodnota                 |   |           |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                            |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   | 1 125 463 | 5 369 737 | 3 719 658                                                 |                                             |                                       |                                          | 1 394 778                                 | 88 624                                                     | 11 698 260 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   | 1 184 890 | 5 399 837 | 3 767 270                                                 |                                             |                                       |                                          | 365 474                                   | 0                                                          | 10 717 471 |

HERN s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
|----------------------------------------------|-----------|---|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                      | a         | b | c         | d                                                         | e                                           | f                                     | g                                        | h                                         | i                                                           | j          |
|                                              |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
| Pozemky                                      |           |   | Stavby    | Samostatné<br>hmotné veci a<br>subory<br>hmotných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                             |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 1 124 866 |   | 8 236 649 | 14 550 574                                                |                                             |                                       |                                          | 384 534                                   | 320 700                                                     | 24 617 323 |
| Prírastky                                    | 1 230     |   | 1 033 080 | 1 348 055                                                 |                                             |                                       |                                          | 826 193                                   | 88 624                                                      | 3 297 182  |
| Úbytky                                       | 633       |   | 10 418    | 166 128                                                   |                                             |                                       |                                          | 1 593                                     |                                                             | 178 772    |
| Presuny                                      |           |   | 135 056   |                                                           |                                             |                                       |                                          | 185 644                                   | -320 700                                                    | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 1 125 463 |   | 9 394 367 | 15 732 501                                                |                                             |                                       |                                          | 1 394 778                                 | 88 624                                                      | 27 735 733 |
| Oprávky                                      |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |           |   | 3 591 148 | 10 936 853                                                |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             | 14 528 001 |
| Prírastky                                    |           |   | 443 900   | 1 242 119                                                 |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             | 1 686 019  |
| Úbytky                                       |           |   | 10 418    | 166 129                                                   |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             | 176 547    |
| Stav na konci účtovného obdobia              |           |   | 4 024 630 | 12 012 843                                                |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             | 16 037 473 |
| Opravné položky                              |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |           |   |           | 0                                                         |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             | 0          |
| Prírastky                                    |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
| Úbytky                                       |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia              |           |   |           | 0                                                         |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             | 0          |
| Zostatková hodnota                           |           |   |           |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                           |                                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 1 124 866 |   | 4 645 501 | 3 613 721                                                 |                                             |                                       |                                          | 384 534                                   | 320 700                                                     | 10 089 322 |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 1 125 463 |   | 5 369 737 | 3 719 658                                                 |                                             |                                       |                                          | 1 394 778                                 | 88 624                                                      | 11 698 260 |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

HERN s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý finančný majetok          | a   | Bežné účtovné obdobie                   |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | j       |
|------------------------------------|-----|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    |     | b                                       | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           |         |
|                                    |     | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddávky na DFM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0   |                                         |                                                           | 183 584                       | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 185 908 |
| Prírastky                          | 750 |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 750     |
| Úbytky                             |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Presuny                            |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 750 |                                         |                                                           | 183 585                       | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 186 658 |
| Oprávky                            |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |     |                                         |                                                           | 182 566                       |                          |             |                                              |                 |                             | 182 566 |
| Prírastky                          |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                             |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |     |                                         |                                                           | 182 567                       |                          |             |                                              |                 |                             | 182 567 |
| Opravné položky                    |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Prírastky                          |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                             |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |     |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0   |                                         |                                                           | 1 018                         | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 3 342   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 750 |                                         |                                                           | 1 018                         | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 4 092   |

HERN s.r.o.

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

31.12.2015

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | a                                            | b                                       | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j       |
|                                    |                                              | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddávky na DFM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 35 919                                  |                                                           | 195 682                       | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 233 925 |
| Prírastky                          |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                                              | 35 919                                  |                                                           | 12 098                        |                          |             |                                              |                 |                             | 48 017  |
| Presuny                            |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0                                       |                                                           | 183 584                       | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 185 908 |
| Oprávky                            |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                         |                                                           | 182 566                       |                          |             |                                              |                 |                             | 182 566 |
| Prírastky                          |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                         |                                                           | 182 566                       |                          |             |                                              |                 |                             | 182 566 |
| Opravné položky                    |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Prírastky                          |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 35 919                                  |                                                           | 13 116                        | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 51 359  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0                                       |                                                           | 1 018                         | 2 324                    |             |                                              |                 |                             | 3 342   |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Zlúčením so spoločnosťami uvedenými v poznámkach v časti Č.I.1. 2. nadobudla spoločnosť prírastky na majetku v sume 552 554 Eur a to konkrétne prírastok na účte 021- Stavby v hodnote 424 054 Eur a prírastok na účte 022- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 128 500 Eur.

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016)                |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Zásoby                                          | Stav opravnej položky k 31.12.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
| a                                               | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 1 108                              | 963                     | 1 108                                                       |                                                                      | 963                                |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 5 240                              | 9 225                   | 5 240                                                       |                                                                      | 9 225                              |
| Výrobky                                         |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Zvieratá                                        |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Tovar                                           |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>6 348</b>                       | <b>10 188</b>           | <b>6 348</b>                                                | <b>0</b>                                                             | <b>10 188</b>                      |

Opravnú položku k zásobám tvorí spoločnosť podľa internej smernice. Opravná položka k zásobám je tvorená nasledovne: Materiál bez pohybu viac ako jeden rok vo výške 100% z hodnoty materiálu, na rozpracovanú výrobu bez pohybu nad 90 dní vo výške 50% z hodnoty rozpracovanej výroby, nad 180 dní vo výške 85% z hodnoty rozpracovanej výroby a nad 365 dní vo výške 100% z hodnoty rozpracovanej výroby. Na výrobky je tvorená opravná položka nasledovne: nad 180 dní vo výške 30% z hodnoty výrobkov, nad 270 dní vo výške 50% z hodnoty výrobkov a nad 365 dní vo výške 70% z hodnoty výrobkov.

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016)                                         |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky                                                               | Stav opravnej položky k 31.12.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
| a                                                                        | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 3 356                              | 14 034                  |                                                             |                                                                      | 17 390                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                    |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           | 20 580                             |                         |                                                             | 20 580                                                               |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>23 936</b>                      | <b>14 034</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>20 580</b>                                                        | <b>17 390</b>                      |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Spoločnosť tvorí opravnú položku na pohľadávky po splatnosti viac ako 180 dní vo výške 50% z hodnoty pohľadávok a na pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní vo výške 100% hodnoty pohľadávok. Najvýznamnejšiu časť opravnej položky k pohľadávkam tvorí opravná položka voči odberateľom KOVOD a.s. a SLOVFRACHT SLOVAKIA a.s.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2016                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 30 630              |                      | 30 630           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>30 630</b>       | <b>0</b>             | <b>30 630</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 708 790           | 264 228              | 1 973 018        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                    | 292 911             |                      | 292 911          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 227 500             |                      | 227 500          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 270 517             |                      | 270 517          |
| Iné pohľadávky                                                           | 4 167 761           |                      | 4 167 761        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>6 667 479</b>    | <b>264 228</b>       | <b>6 931 707</b> |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2015                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| 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                                            | 4 911 381           | 563 944              | 5 475 325        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 2 549 001           |                      | 2 549 001        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 465 690             |                      | 465 690          |
| Iné pohľadávky                                                           | 20 658              |                      | 20 658           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>7 946 730</b>    | <b>563 944</b>       | <b>8 510 674</b> |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                 | a                | b                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 6 667 479        | 7 946 730        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 264 228          | 563 944          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>6 931 707</b> | <b>8 510 674</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 30630            |                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                  |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>30 630</b>    | <b>0</b>         |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| a                                                                  |                       |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 2 500 000             | 749 356            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať |                       |                    |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

**5. Odložená daňová pohľadávka**

|                                                                                | 31. 12. 2016    | 31. 12. 2015  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -96 089         | -291 497      |
| – odpočítateľné                                                                | 27 578          | 6 347         |
| – zdaniteľné                                                                   | -123 667        | -297 844      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 241 943         | 135 184       |
| – odpočítateľné                                                                |                 |               |
| – zdaniteľné                                                                   | 241 943         | 135 184       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                 |               |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú                                     |                 |               |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21              | 22            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>30 630</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>-161 546</b> | <b>0</b>      |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | -161 546        | 0             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0               | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>        | <b>34 389</b> |
| Úľava na dani                                                                  | 0               | 0             |
| <b>Odložený daňový záväzok po úľave</b>                                        | <b>0</b>        | <b>34 389</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>        | <b>6 557</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0               | 6 557         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0               | 0             |

Rozdiel medzi odloženou daňovou pohľadávkou v bežnom účtovnom období a odloženým daňovým záväzkom v predchádzajúcom účtovnom období je v sume 65 019 Eur a priliehajúce zníženie nákladov je 161 546 Eur. Rozdiel medzi sumou zmeny na súvahe a nákladov je v dôsledku zlúčenia spoločnosti.



**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015   |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 12 578           | 24 881         |
| Bežné bankové účty       | 1 317 013        | 165 906        |
| Bankové účty termínované |                  |                |
| Peniaze na ceste         |                  |                |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 329 591</b> | <b>190 787</b> |

**7. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>10 271</b> | <b>20 431</b> |
| Poistenie                                          | 2 634         | 15 723        |
| Iné                                                | 7 637         | 4 708         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>4 111</b>  | <b>4 111</b>  |
| Nárok na stravné poukážky                          |               |               |
| Nevyfakturované dodávky                            | 4 111         | 4 111         |
| Iné                                                |               |               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>14 382</b> | <b>24 542</b> |

Všetky položky časového rozlíšenia sú krátkodobé a budú zúčtované do nákladov/výnosov v priebehu 1 roka.

**B. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku IX.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| a                                                        | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                |                |          |                |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                                                          | Stav                             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav           |
|                                                          | k 31. 12. 2015                   |                |                |          | k 31. 12. 2016 |
| b                                                        | c                                | d              | e              | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>62 747</b>                    | <b>46 917</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>109 664</b> |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                          |                                  |                |                |          | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                     | 62 747                           | 46 917         | 0              | 0        | 109 664        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                    | <b>62 747</b>                    | <b>46 917</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>109 664</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                       | <b>269 727</b>                   | <b>305 446</b> | <b>269 727</b> | <b>0</b> | <b>305 446</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                        |                                  |                |                |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia        | 134 543                          | 210 534        | 134 543        | 0        | 210 534        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                  | <b>134 543</b>                   | <b>210 534</b> | <b>134 543</b> | <b>0</b> | <b>210 534</b> |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                        |                                  |                |                |          |                |
| Zákonná rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky | 13 200                           |                | 13 200         |          | 0              |
| Ostatné rezervy                                          | 121 984                          | 94 912         | 121 984        |          | 94 912         |
|                                                          | <b>135 184</b>                   | <b>94 912</b>  | <b>135 184</b> | <b>0</b> | <b>94 912</b>  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                          | 0                                | 0              | 0              |          | 0              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                  | <b>135 184</b>                   | <b>94 912</b>  | <b>135 184</b> | <b>0</b> | <b>94 912</b>  |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |                 |                  |            |                |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------|----------------|
|                                                    | Stav                                                    |                 |                  |            | Stav           |
| -                                                  | k 31. 12. 2014                                          | Tvorba          | Použitie         | Zrušenie   | k 31. 12. 2015 |
| a                                                  | b                                                       | c               | d                | e          | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>47 747 0</b>                                         | <b>35 413 0</b> | <b>15 413 0</b>  | <b>0 0</b> | <b>67 747</b>  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                    |                                                         |                 |                  |            |                |
| Rezerva na odchodné                                | 47 747                                                  | 35 413          | 15 413           | 0          | 67 747         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>              | <b>47 747</b>                                           | <b>35 413</b>   | <b>15 413</b>    | <b>0</b>   | <b>67 747</b>  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>246 951</b>                                          | <b>262 075</b>  | <b>239 299 0</b> | <b>0</b>   | <b>269 727</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                  | <b>88 278</b>                                           | <b>134 543</b>  | <b>88 278</b>    | <b>0</b>   | <b>134 543</b> |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 88 278                                                  | 134 543         | 88 278           | 0          | 134 543        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>            | <b>88 278</b>                                           | <b>134 543</b>  | <b>88 278</b>    | <b>0</b>   | <b>134 543</b> |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                  | <b>158 673</b>                                          | <b>127 532</b>  | <b>151 021</b>   | <b>0</b>   | <b>135 184</b> |
| Sprostredkovateľské provízie                       |                                                         |                 |                  |            |                |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie | 18 450                                                  | 13 200          | 18 450           | 0          | 13 200         |
| daňového priznania                                 |                                                         |                 |                  |            |                |
| Rabat odberateľom                                  |                                                         |                 |                  |            |                |
| Odmeny pracovníkom                                 |                                                         |                 |                  |            |                |
| Odstupné zamestnancom                              |                                                         |                 |                  |            |                |
| Pokuty a penále                                    |                                                         |                 |                  |            |                |
| Iné                                                | 140 223                                                 | 114 332         | 132 571          | 0          | 121 984        |
| Nevyfakturované dodávky majetku                    | 0                                                       | 0               | 0                | 0          | 0              |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2016     | 31. 12. 2015     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 458 692</b> | <b>699 222</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                  |                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 458 692        | 699 222          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>5 086 240</b> | <b>5 171 912</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 127 238        | 4 409 388        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 959 002          | 762 524          |

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu v sume 40 702 Eur a dlhodobá časť leasingu v sume 1 417 990 Eur. Záväzky po lehote splatnosti tvoria záväzky z obchodného styku vo výške 959 002 Eur, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú záväzky v celkovej sume 782 989 EUR a záväzky po splatnosti 30 – 90 dní vo výške 144 540 Eur. Záväzky nie sú kryté záložným právom.

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                            | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>38 633</b> | <b>34 404</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 67 464        | 60 892        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>67 464</i> | <i>60 892</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>65 395</i> | <i>56 663</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>40 702</b> | <b>38 633</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvorila sociálny fond prvým spôsobom. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**5. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>% | v | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|---------------------------------|------|----------------|---|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              |   | d                   | e                                                   | f                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |   |                     |                                                     |                                                     |
| Bankový úver TB 2 MEUR          | EUR  | 3meur+2,65%    |   | 28.9.2018           | 0                                                   | 775 700                                             |
| Bankový úver TB 2,6 MEUR        | EUR  | 3meur+2,2%     |   | 31.3.2022           | 1 841 648                                           | 0                                                   |
| VUB 300 TEUR                    | EUR  | 1meur+1,6%     |   | 30.12.2017          | 0                                                   | 136 800                                             |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |      |                |   |                     | <b>1 841 648</b>                                    | <b>912 500</b>                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |   |                     |                                                     |                                                     |
| Bankový úver 2 MEUR             | EUR  | 3meur+2,65%    |   | 28.9.2018           | 0                                                   | 445 200                                             |
| Bankový úver TB 1,513 TEUR      | EUR  | 1meur+1,4%     |   | 30.9.2016           | 0                                                   | 234 872                                             |
| Bankový úver VUB 300 TEUR       | EUR  | 1meur+1,6%     |   | 30.12.2017          | 0                                                   | 109 080                                             |
| Bankový úver - TB KK            | EUR  | 1meur+1,95%    |   | 10.9.2016           | 0                                                   | 1 335 562                                           |
| Bankový úver - VUB KK           | EUR  | 1meur+1,4%     |   | 23.8.2016           | 0                                                   | 1 512 060                                           |
| Bankový úver TB 2,6 MEUR        | EUR  | 3meur+2,2%     |   | 31.3.2022           | 433 344                                             | 0                                                   |
| Bankový úver ČSOB - KK          | EUR  | 1meur+1,3%     |   | 24.8.2017           | 2 177 705                                           | 0                                                   |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |      |                |   |                     | <b>2 611 049</b>                                    | <b>3 636 774</b>                                    |
| <b>Spolu</b>                    |      |                |   |                     | <b>4 452 697</b>                                    | <b>4 549 274</b>                                    |

Štruktúra bankových úverov je v porovnaní s predchádzajúcim rokom rôzna a to v dôsledku splatenia úverov pred termínom splatnosti, ktoré boli poskytnuté Tatra bankou a VÚB, novým úverom poskytnutým spoločnosťou ČSOB.

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    |                |                  |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Ostatné výdavky budúcich období                    |                |                  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>599 672</b> | <b>926 266</b>   |
| VBO - Plynofikácia                                 | 8 121          | 29 380           |
| VBO - Budova                                       | 13 495         | 11 943           |
| VBO - Stroje                                       | 100 988        | 355 042          |
| VBO - stroje fondy KaHR 21 S                       | 477 068        | 529 901          |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>328 274</b> | <b>328 274</b>   |
| VBO - Plynofikácia                                 | 23 751         | 23 751           |
| VBO - Budova                                       | 1 361          | 1 361            |
| VBO - stroje fondy                                 | 252 294        | 252 294          |
| VBO - stroje fondy KaHR 21 S                       | 50 868         | 50 868           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>927 946</b> | <b>1 254 540</b> |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**7. Závazky z finančného prenájmu**

Prehľad o záväzkoch z finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | Do jedného roka vrátane | Od jedného roka do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane                      | Od jedného roka do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina          | 625 589                 | 1 417 990                                |                    | 350 958                                      | 626 200                                  |                    |
| Finančný náklad | 34 895                  | 78 628                                   |                    | 28 733                                       | 39 638                                   |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>660 484</b>          | <b>1 496 618</b>                         |                    | <b>379 691</b>                               | <b>665 838</b>                           |                    |

**ČLIV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****A. Informácie o výnosoch****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu              | 2016              | 2015              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| a                             | b                 | c                 |
| Tržby za vlastné výrobky      | 24 398 721        | 25 126 478        |
| Tržby za služby SVM           | 5 136             |                   |
| Tržby - služba nájom NOVA - S | 577 089           | 532 509           |
| Tržby z predaja služieb       | 244 869           | 356 172           |
| Tržby za zahraničnú dopravu   | 6 039             | 15 640            |
| Tržby z predaja tovaru        | 767 653           | 619 619           |
| <b>Spolu</b>                  | <b>25 999 507</b> | <b>26 650 418</b> |

Tržby za vlastné výkony a tovary boli v rámci členských štátov Európskej únie.

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je rovná 0 EUR. Detailnejšie je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                       | 2016                | 2015                |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2016                                     | 2015            |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f               |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 1 460 911           | 1 203 045           | 1 497 500          | 257 866                                  | -294 455        |
| Výrobky                                                               | 703 350             | 673 486             | 528 805            | 29 864                                   | 144 681         |
| Zvieratá                                                              |                     |                     |                    |                                          |                 |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>2 164 261</b>    | <b>1 876 531</b>    | <b>2 026 305</b>   | <b>287 730</b>                           | <b>-149 774</b> |
| Manká a škody                                                         |                     |                     |                    | -13 555                                  | 9 311           |
| Reprezentačné                                                         |                     |                     |                    |                                          |                 |
| Dary                                                                  |                     |                     |                    |                                          |                 |
| Iné                                                                   |                     |                     |                    | -33 928                                  | 20 530          |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <b>240 247</b>                           | <b>-119 933</b> |

Rozdiel medzi súvahou a zmenou stavu zásob vo výkaze ziskov a strát nastal z dôvodu zlúčenia.

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                      | 2016             | 2015           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                 |                  |                |
| Ostatná aktivácia                                                                    |                  |                |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | <b>985 427 0</b> | <b>994 344</b> |
| Predaj šrotu                                                                         | 542 801          | 585 307        |
| Výnosy z dotácie                                                                     | 325 233          | 300 639        |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                                           | 117 393          | 108 398        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                              |                  |                |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                                       |                  |                |
| Iné                                                                                  |                  |                |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | <b>152 277</b>   | <b>178 581</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                               | 0                | 0              |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       | 0                | 13             |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                                 | 0                | 0              |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku |                  |                |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    | 800              | 47 000         |
| Výnosové úroky                                                                       | 151 468          | 131 555        |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu           |                  |                |
| Ostatné finančné výnosy                                                              | 9 6              | 13             |

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                         | 2016                     | 2015                     |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 24 398 721               | 25 126 478               |
| Tržby z predaja služieb                 | 833 133                  | 904 320                  |
| Tržby za tovar                          | 767 653                  | 619 620                  |
| Výnosy zo zákazky                       |                          |                          |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                          |                          |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b><u>25 999 507</u></b> | <b><u>26 650 418</u></b> |



**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**B. Informácie o nákladoch****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

|                                                                           | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>6 671 338</b> | <b>6 745 500</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>18 000</i>    | <i>16 000</i>    |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 18 000           | 16 000           |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                          |                  |                  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>6 653 338</i> | <i>6 729 500</i> |
| Refakturácia miezd Strojárne, s.r.o.                                      | 10 308           | 270 815          |
| Poradenstvo POLLEO PARTNERS                                               | 313 000          | 324 000          |
| Školenia                                                                  | 56 850           | 74 678           |
| Náklady logistika                                                         | 10 946           | 85 527           |
| Náklady - živnostníci                                                     | 795 354          | 804 621          |
| Telefón - poplatky                                                        | 51 224           | 48 446           |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 503 987          | 479 847          |
| Cestovné                                                                  | 49 252           | 43 361           |
| Licencie SW, údržba PC                                                    | 60 072           | 62 326           |
| Strážna služba                                                            | 73 786           | 74 322           |
| Externé kooperácie                                                        | 157 553          | 144 864          |
| Reklamácie                                                                | 34 526           | 34 534           |
| Kooperácia NOVA - S a.s.                                                  | 2 566 188        | 2 813 979        |
| Agentúrne zamestnanci                                                     | 278 590          | 257 705          |
| Prenájom VZV                                                              | 102 382          | 97 658           |
| Prepravné služby                                                          | 154 432          | 168 725          |
| Ostatné nájomné služby                                                    | 177 996          | 174 331          |
| Spotreba vody a likvidácia odpadu                                         | 44 073           | 74 154           |
| Ostatné služby                                                            | 1 212 819        | 695 607          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>117 940</b>   | <b>83 291</b>    |
| Poistenie                                                                 |                  |                  |
| Pokuty a penále                                                           | 90 139           | 60 040           |
| Manká a škody                                                             | 13 555           | 18 125           |
| Iné                                                                       | 14 246           | 5 126            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>211 699</b>   | <b>247 001</b>   |
| Kurzové straty                                                            | 1 232            | 927              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>210 467</i>   | <i>246 074</i>   |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               |                  |                  |
| Nákladové úroky                                                           | 154 701          | 161 549          |
| Bankové poplatky                                                          | 8 564            | 8 057            |
| Sprostredkovanie služby                                                   | 33 058           | 11 725           |
| Iné poplatky                                                              | 14 144           | 15 364           |
| Predané CP a podiely                                                      | 0                | 49 379           |
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                                            | <b>7 204 264</b> | <b>6 668 421</b> |
| Mzdové náklady                                                            | 5 160 879        | 4 769 764        |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

**2. Informácie o daniach z príjmov**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                  | 2016        |                |                | 2015        |                |                |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                                | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %        |
| a                                              | b           | c              | d              | e           | f              | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 876 263     |                | 100,00 %       | 711 281     |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 | x           | 192 778        | 22,00 %        | x           | 156 482        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 509 564     | 112 104        | 12,79 %        | 312 319     | 68 710         | 9,66 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -213 674    | -47 008        | -5,36 %        | -197 606    | -43 473        | -6,11 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | -110        | -24            | 0,00 %         |             | 0              | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Iné                                            | -49 312     | -10 849        | -1,24 %        | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Spolu                                          | 1 122 731   | 247 001        | 28,19 %        | 825 994     | 181 719        | 25,55 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>247 001</b> | <b>28,19 %</b> |             | <b>181 719</b> | <b>25,55 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -161 546       | -18,44 %       |             | 6 557          | 0,92 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>85 455</b>  | <b>9,75 %</b>  |             | <b>188 276</b> | <b>26,47 %</b> |

Spoločnosť má povinnosť zaplatiť daň v sume 247 001 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| 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                                                                             | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

**ČI.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

| Názov položky                         | 2016 (v €) | 2015 (v €) |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Prenajatý majetok                     |            |            |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |            |            |
| Majetok prijatý do úschovy            |            |            |
| Pohľadávky z derivátov                |            |            |
| Záväzky z opcíí derivátov             |            |            |
| Odpísané pohľadávky                   |            |            |
| Pohľadávky z lízingu                  |            |            |
| Záväzky z lízingu                     |            |            |
| Iné položky                           |            |            |

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

**2. Podmienené záväzky**

| Druh podmieneného záväzku        | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
|----------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí            |                |                                 |
| Z poskytnutých záruk             |                |                                 |
| Zo všeobecne záväzných predpisov |                |                                 |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                 |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku |           |           |
| Z ručenia                       | 4 535 735 | 4 535 735 |
| Iné podmienené záväzky          |           |           |

**3. Ostatné finančné povinnosti**

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

**4. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**ČI.VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

| Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami. | Kod obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                     |             | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                                                   | b           | c                            | c                                           |
| Polleo Mezzanine, s.r.o.                                                                            | 9           | 310 301                      | 1 118 516                                   |
| KREPALA INVESTMENTS (poskytnutie pôžičky)                                                           | 9           | 0                            | 1 185 161                                   |
| Polleo Partners, s.r.o.                                                                             | 4           | 313 000                      | 324 000                                     |
| NOVA – S a.s.                                                                                       | 1           | 0                            | 18 764                                      |
| NOVA – S a.s.                                                                                       | 4           | 2 781 020                    | 2 930 047                                   |
| NOVA – S a.s.                                                                                       | 2           | 120 505                      | 198 637                                     |
| NOVA - S a.s.                                                                                       | 3           | 827 997                      | 709 869                                     |
| Strojárne, s.r.o.                                                                                   | 1           | 17 423                       | 41 079                                      |
| Strojárne s.r.o.                                                                                    | 3           | 27 448                       | 97 358                                      |
| Strojárne, s.r.o.                                                                                   | 4           | 90 279                       | 173 764                                     |
| Strojárne, s.r.o.                                                                                   | 2           | 45 886                       | 62 426                                      |

Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu                |
|-------------------|-----------------------------|
| 1                 | kúpa                        |
| 2                 | predaj                      |
| 3                 | poskytnutie služieb- výnos  |
| 4                 | poskytnutie služieb- náklad |
| 5                 | obchodné zastúpenie         |
| 6                 | licencie                    |
| 7                 | transfer                    |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|    |               |
|----|---------------|
| 8  | know-how      |
| 9  | úver, pôžička |
| 10 | výpomoc       |
| 11 | záruka        |
| 12 | Iný obchod    |

**2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka sa v roku 2016 rozhodla nevykazovať príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti, pretože tieto údaje by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

**ČI.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti nebolo udelené žiadne výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

**ČI.IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| a                                                                  | Bežné účtovné obdobie     |                  |                  |              | Stav k<br>31.12.2016<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>31.12.2015<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d      | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                    | 8 598 800                 | 44 917           |                  |              | 8 643 717                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                           |                  |                  |              |                           |
| Zmena základného imania                                            |                           |                  |                  |              | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                           |                  |                  |              |                           |
| Emisné ážio                                                        |                           |                  |                  |              | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                           |                  |                  |              |                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                           |                  |                  |              |                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                           |                  |                  |              |                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                           |                  |                  |              |                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                           |                  |                  |              |                           |
| Zákonný rezervný fond                                              | 526 445                   | 6 045            |                  | 26 150       | 558 640                   |
| Nedeliteľný fond                                                   |                           |                  |                  |              |                           |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                           |                  |                  |              |                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 851 616                   | 519 184          | 851 616          |              | 519 184                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                           |                  | 102 210          |              | -102 210                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 523 011                   | 790 808          | 496 861          | -26 150      | 790 808                   |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                           |                  |                  |              |                           |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                           |                  |                  |              |                           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>10 499 872</b>         | <b>1 360 954</b> | <b>1 450 687</b> | <b>0</b>     | <b>10 410 139</b>         |

Spoločnosť v roku 2016 nevykonala žiadnu významnú opravu chýb minulých období.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| a                                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              | Stav k<br>31.12.2015<br>f |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                   | Stav k<br>31.12.2014<br>b                    | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                   | 8 859 800                                    |                |             |              | 8 859 800                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |                |             |              |                           |
| Zmena základného imania                                           |                                              |                |             |              |                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |                |             |              |                           |
| Emisné ážio                                                       |                                              |                |             |              |                           |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |                |             |              |                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |                |             |              |                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |                |             |              |                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |                |             |              |                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -1 360                                       | 1 360          |             |              | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                             | 481 623                                      |                |             | 44 822       | 526 445                   |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |                |             |              |                           |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |                |             |              |                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |                                              |                |             | 851 616      | 851 616                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |                |             |              | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 896 438                                      | 523 005        |             | (896 438)    | 523 005                   |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |                |             |              |                           |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |                |             |              |                           |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |                |             |              |                           |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>10 236 501</b>                            | <b>524 365</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>10 760 866</b>         |

**HERN s.r.o.**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2015</b>    |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 26150          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                |
| Prevod do straty minulých období                |                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 496 861        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                |
| Iné                                             |                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>523 011</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 790 808 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do zákonného rezervného fondu: 39 540 EUR
- Zúčtovanie do nerozdeleného zisku: 751 268 EUR.



Výkaz peňažných tokov  
za obdobie k 31.12.2016

|         |                                                                                                              | Bežné účtovné obdobie<br>(EUR) | Predch. účt. obdobie<br>(EUR) |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Z/S     | Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov<br>PO                                   | 876 263                        | 711 281                       |
| A.1.    | Nepenažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti                                       | 1 217 639                      | 1 513 786                     |
| A.1.1.  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku                                                                | 2 022 171                      | 1 721 020                     |
| A.1.2.  | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyraďení (s výnimkou predaja)       |                                |                               |
| A.1.3.  | Odpis pohľadávok                                                                                             |                                |                               |
| A.1.4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                | 46 917                         | 20 000                        |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek                                                                               | 2 705                          | 44 163                        |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                  | (316 434)                      | (309 685)                     |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                         |                                |                               |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov                                                                                   | 154 702                        | 197 616                       |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov                                                                                    | (151 468)                      | (131 571)                     |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky                  |                                |                               |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky                |                                |                               |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku vrátane predaja dcérskych spoločností                                  | (157 281)                      | (29 117)                      |
| A.1.13. | Ostatné položky nepenažného charakteru                                                                       | (383 674)                      | 1 360                         |
| A.2.    | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu                                                                        | 177 007                        | (100 839)                     |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                               | 384 712                        | (663 667)                     |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                 | 401 055                        | 443 013                       |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob                                                                                            | (608 760)                      | 119 815                       |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov          |                                |                               |
| A.3.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                  | 11 698                         | 1 265                         |
| A.4.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                       |                                |                               |
| 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 fin. činností  | (496 861)                      |                               |
| A.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností  | (26 956)                       | (78 358)                      |
| A.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                          |                                |                               |
| A.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                         |                                |                               |
| A.      | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                            | <b>1 758 790</b>               | <b>2 047 134</b>              |
| B.1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                          | (359 998)                      | (60 035)                      |
| B.2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                            | (316 596)                      | (2 639 454)                   |
| B.3.    | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                    |                                |                               |
| B.4.    | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                               |                                |                               |
| B.5.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                 | 586 136                        | 32 270                        |
| B.6.    | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                         |                                |                               |
| B.7.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine                   |                                |                               |
| B.8.    | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine     |                                |                               |
| B.9.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám                                      | (2 766 455)                    | (1 506 000)                   |
| B.10.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám                        | 3 973 614                      |                               |
| B.11.   | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpoisovaného nájomcom               |                                |                               |
| B.12.   | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                 |                                |                               |
| B.13.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   |                                |                               |
| B.14.   | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie                       |                                |                               |
| B.15.   | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie                        |                                |                               |
| B.16.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností                 |                                |                               |
| B.17.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                           |                                | 601 717                       |
| B.18.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                          |                                |                               |
| B.19.   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                           |                                |                               |
| B.20.   | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                          |                                |                               |
| B.      | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                             | <b>1 116 702</b>               | <b>(3 571 503)</b>            |
| C.1.    | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                               |                                |                               |
| C.1.1.  | Príjmy z upsaných akcií a obchodných podielov                                                                |                                |                               |
| C.1.2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou                               |                                |                               |
| C.1.3.  | Prijaté peňažné dary                                                                                         |                                |                               |
| C.1.4.  | Príjmy z úhrady stravy spoločníkmi                                                                           |                                |                               |
| C.1.5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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              |                                |                               |
| C.1.8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                          |                                |                               |
| C.2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                   | (1 581 986)                    | 1 508 218                     |
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov                                                                  |                                |                               |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov                                                     |                                |                               |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť     | 2 274 992                      | 2 584 321                     |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou                                                              | (2 371 149)                    | (1 438 800)                   |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                  |                                | 769 680                       |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                | (719 100)                      |                               |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľ vecí           | (766 729)                      | (406 983)                     |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného, a odpoisovaného nájomcom   |                                |                               |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti                     |                                |                               |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                       |                                |                               |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                    | (154 702)                      | (197 616)                     |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností |                                |                               |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť |                                |                               |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť  |                                |                               |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                     |                                |                               |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                             |                                |                               |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                            |                                |                               |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                               | <b>(1 736 688)</b>             | <b>1 310 602</b>              |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>                                            | <b>1 138 804</b>               | <b>(211 957)</b>              |
| E.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                           | 190 787                        | 404 554                       |
| F.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                              | 1 329 591                      | 190 787                       |
| G.      | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky          |                                |                               |
| H.      | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                          | 1 329 591                      | 190 787                       |