

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 30. novembru 2017**

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

ČI.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).

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	418	425
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	441	416
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 30. novembru 2017 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 2017 do 30. novembra 2017.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 03. októbra 2017.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená na Finančnú správu SR 23.06.2017. Spoločnosť mala bezprostredne predchádzajúce obdobie povinnosť auditu.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Ing. Miroslav Fedor - konateľ Ing. Roman Vida - konateľ Juraj Matter - konateľ od 01.11.2017
Dozorná rada	JUDr. Peter Kubík Ing. Charalambos Michael Anton Grzyb

10. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Jediným spoločníkom účtovnej jednotky je od 09.12.2017 HERNWOOD, a.s. Videňská 995/63 Štýrice, Brno 639 00 Česká Republika. Pred týmto obdobím to bola spoločnosť KREPALA INVESTMENTS LIMITED.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
HERNWOOD, a.s.	8 643 717	100	100	100
Spolu	8 643 717	100	100	100

11. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

Č.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 2017 vykonala opravy chýb minulých účtovných období. Všetky opravy chýb minulých období sú popísané v článku IX- Prehľad o pohybe vlastného imania.

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.

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:

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Aktivované náklady na vývoj	5	Lineárna	20

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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6,9,12	Lineárna	16,67- 11,11-8,3
Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	jednorazový odpis/ 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.

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.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpočítat 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 Spoločnosť 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

14. Cudzia 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.

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.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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 VYSVETLUJÚ 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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	4 476 399
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	32 155 507
Hnutelný majetok	AIG	9 726 562
Zásoby	AIG	2 873 962
Hnutelný investičný majetok (cudzí)	AIG	4 000 000
Peniaze a ceniny	AIG	10 000
Peniaze a ceniny počas ich prepravy	AIG	10 000
Hnutelný IM + sklenené výplne	AIG	5 000

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.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

HERN s.r.o.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***30.11.2017**

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		686 390				207 153		893 543
Prírastky	294 866	32 335				41 456		368 657
Úbytky		44 897						44 897
Presuny	134 134	26 347				-160 481		
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	700 175				88 128		1 217 303
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		545 665						545 665
Prírastky	50 050	71 356						121 406
Úbytky		44 897						44 897
Stav na konci účtovného obdobia	50 050	572 124						622 174
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	140 725						347 878
Stav na konci účtovného obdobia	378 950	128 051						595 129

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

*HERN s.r.o.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2016*

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		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.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.11.2017

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky										
Stavby										
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí										
Pestovateľské celky trvalých porastov										
Základné stádo a ťažné zvieratá										
Ostatný dlhodobý hmotný majetok										
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok										
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok										
Spolu										
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 184 890	9 912 050	15 058 920					365 474	0	26 521 334
Prírastky		56 280	997 453					36 885	58 000	1 148 618
Úbytky		0	119 028							119 028
Presuny		0	944					-944		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 184 890	9 968 330	15 938 289					401 415	58 000	27 550 924
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 512 213	11 291 650							15 803 863
Prírastky		462 680	1 251 368							1 714 048
Úbytky		0	119 028							119 028
Stav na konci účtovného obdobia		4 974 893	12 423 990							17 398 883
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	1 184 890	5 399 837	3 767 270					365 474	0	10 717 470
Stav na konci účtovného obdobia	1 184 890	4 993 437	3 514 299					401 415	58 000	10 152 041

HERN s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky			Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prírastky	1 125 463	59 040	9 394 367	15 732 501				1 394 778	88 624	27 735 733
Úbytky			2 469	864 196				51 000		1 398 290
Presuny	387		96 098	2 610 220				0		2 612 689
Stav na konci účtovného obdobia	1 184 890		9 912 050	1 072 443				1 080 304	88 624	0
Oprávky				15 058 920				365 474	0	26 521 334
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
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia				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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.11.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	963				963
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 225				9 225
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Prípravky		70 000			70 000
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	10 188	70 000	0	0	80 188

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.11.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	17 390				17 390
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky spolu	17 390	0	0	0	17 390

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2017 z dôvodu jej neopodstatnenosti.

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

Pohľadávky k 30.11.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 207 374	589 453	4 796 827
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		174 831	174 831
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	227 500		227 500
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	471 248		471 248
Iné pohľadávky	6 500 818		6 500 818
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 406 940	764 284	12 171 224

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.11.2017	31.12.2016
a	a	b
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 406 940	6 667 479
Pohľadávky po lehote splatnosti	764 284	264 228
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 171 224	6 931 707
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	30 630
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	30 630

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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	3 263 878	2 195 626
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

5. 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:

	30. 11. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	3 731	12 578
Bežné bankové účty	190 008	1 317 013
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	193 739	1 329 591

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 11. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 353	10 271
Poistenie	23 980	2 634
Iné	7 373	7 637
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 111	4 111
Nárok na stravné poukážky		
Nevyfakturované dodávky	4 111	4 111
Iné		
Spolu	35 464	14 382

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav				
	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.11.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	109 664	0	0	0	109 664
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0				0
Odchodné do dôchodku	109 664	0	0		109 664
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	109 664	0	0	0	109 664
Krátkodobé rezervy, z toho:	305 446	560 879	305 466	0	564 879
Zákonné rezervy krátkodobé	210 534	487 546	210 534	0	487 546
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	210 534	487 546	210 534	0	487 546
Rezerva na emisie					
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	210 534	487 546	210 534	0	487 546
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0		0		0
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom	0			0	0
Odstupné zamestnancom					
Pokuty a penále					
Iné	94 912	73 333	94 912		73 333
				0	
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	94 912	73 333	94 912	0	77 333

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav				
-	k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 747	46 917	0	0	109 664
Ostatné rezervy dlhodobé	0				0
Odchodné do dôchodku	62 747	46 917	0		109 664
Odchodné do dôchodku	62 747	46 917	0	0	109 664
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	269 727	305 446	269 727	0	305 446
Zákonné rezervy krátkodobé	134 543	210 534	134 534	0	210 534
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	134 543	210 534	134 534	0	210 534
Rezerva na emisie					
Rezerva na nevyf. dodávky tovaru a služieb					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	134 543	210 534	134 534	0	210 534
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 200		13 200		0
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom					
Pokuty a penále					
Iné	121 984	94 912	121 984		94 912
				0	
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	135 184	94 912	134 534	0	94 912

Všetky vytvorené rezervy budú použité v priebehu 1 roka.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

3. Závazky

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

Názov položky	30. 11. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	1 066 230	1 458 692
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	240 504	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	825 726	1 458 692
Krátkodobé záväzky spolu	6 163 111	5 086 240
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 364 353	4 127 238
Záväzky po lehote splatnosti	798 758	959 002

Dlhodobé záväzky predstavujú najmä záväzky z leasingu a zo sociálneho fondu v sume 79. 940 EUR.

Záväzky po lehote splatnosti tvoria záväzky z obchodného styku vo výške 798 758 EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú záväzky v celkovej sume 613 668 EUR a záväzky po splatnosti 30 – 90 dní vo výške 156 436 Eur.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

	30.11.2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 702	38 633
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 651	67 464
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>71 651</i>	<i>67 464</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>32 413</i>	<i>65 395</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	79 940	40 702

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 30. novembru 2017

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.11.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver TB 2 MEUR	EUR	3meur+2,65%	30.4.2021	1 208 327	0
Bankový úver TB 2,6 MEUR	EUR	3meur+2,2%	31.3.2022	1 444 416	1 841 648
ČSOB, 1 Meur	EUR	1meur+1,49%	25.7.2024	823 997	
Dlhodobé úvery spolu				3 476 740	1 841 648
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver 2 MEUR	EUR	3meur+2,65%	30.4.2021	500 004	
Bankový úver - TB KK	EUR	1meur+1,49%	15.9.2018	933 910	
Bankový úver TB 2,6 MEUR	EUR	3meur+2,2%	31.3.2022	433 344	433 344
Bankový úver ČSOB - KK	EUR	1meur+1,3%	25.8.2018	2 329 968	2 177 705
Bankový úver ČSOB 1 MEUR	EUR	1meur+1,49%	25.7.2024	151 920	
Krátkodobé úvery spolu				4 349 146	2 611 049
Spolu				7 825 886	4 452 697

Úvery sú kryté záložným právom na dlhodobý majetok a pohľadávky.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	449 587	599 672
VBO - Plynofikácia	3 682	8 121
VBO - Budova	12 247	13 495
VBO - Stroje	0	100 988
VBO - stroje fondy KaHR 21 S	433 658	477 068
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	193 154	328 274
VBO - Plynofikácia	6 419	23 751
VBO - Budova	1 361	1 361
VBO - stroje fondy	130 016	252 294
VBO - stroje fondy KaHR 21 S	49 188	50 868
VBO - predpoklad výnosov - 50% prípravky	6 170	0
Spolu	642 741	927 946

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

7. Odložený daňový záväzok

	30.11.2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	386 198	-96 089
– odpočítateľné	27 578	27 578
– zdaniteľné	-413 776	-123 667
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-244 317	241 943
– odpočítateľné	-244 208	
– zdaniteľné		241 943
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-109	
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	30 630
Uplatnená daňová pohľadávka	0	-164 546
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-164 546
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	29 795	0
Úľava na dani	0	0
Odložený daňový záväzok po úľave	29 795	0
Zmena odloženého daňového záväzku	29 795	0
Zaúčtovaná ako náklad	29 795	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

8. 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	507 961	955 408		628 278	1 424 940	
Finančný náklad	75 841	61 794		45 574	55 827	
Spolu	583 802	1 017 202		673 822	1 480 767	

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**A. Informácie o výnosoch**

Spoločnosť počas roka 2017 zmenila svoj hospodársky rok. Údaje o nákladoch a výnosoch za rok 2017 predstavujú obdobie 11 mesiacov končiace k 30. novembru 2017. Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú za obdobie 12 mesiacov roka 2016.

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 odbytu	2017	2016
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	29 872 967	24 398 721
Tržby za služby SVM	50 458	5 136
Tržby - služba nájom NOVA - S	634 188	577 089
Tržby z predaja služieb	121 353	244 869
Tržby za zahraničnú dopravu	18 266	6 039
Tržby z predaja tovaru	50 294	767 653
Spolu	30 747 526	25 999 507

Tržby za vlastné výkony a tovary boli v rámci nasledovných krajín:

Oblasť odbytu	2017	2016
a	b	c
SK	1 092 626	1 130 994
EÚ	29 129 491	24 302 164

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

mimo EÚ	525 409	566 349
Spolu	<u>30 747 526</u>	<u>25 999 507</u>

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:

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		2017	2016
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 547 017	1 470 136	1 203 045		76 881	257 866
Výrobky	439 068	703 349	673 486		-264 281	29 863
Zvieratá						
Spolu	<u>1 986 085</u>	<u>2 173 485</u>	<u>1 876 531</u>		-187 400	287 730
Manká a škody					-97 390	-13 555
Reprezentačné						
Dary						
Iné					76 967	-33 928
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					<u>-207 823</u>	<u>240 247</u>

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:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 452 322	985 427
Predaj šrotu	774 030	542 801
Výnosy z dotácie	290 130	325 233
Ostatné prevádzkové výnosy	365 996	117 393
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	22 166	
Finančné výnosy, z toho:	185 746	152 277
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14 906</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	306	800
Výnosové úroky	170 534	151 468
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	0	9

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	29 872 967	24 398 721
Tržby z predaja služieb	773 807	833 133
Tržby za tovar	100 752	767 653
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	<u>0</u>	<u>0</u>
Čistý obrat spolu	<u>30 747 526</u>	<u>25 999 507</u>

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 673 511	6 671 338
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>18 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000
Iné uisťovacie auditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 655 511</i>	<i>6 653 338</i>
Refakturácia miezd Strojárne, s.r.o.	53 660	10 308
Poradenstvo HERNWOOD/Polleo Partners	482 000	313 000
Školenia	18 496	56 850
Náklady logistika	31 479	10 946
Náklady - živnostníci	1 021 226	795 354
Telefón - poplatky	36 955	51 224
Opravy a udržiavanie	502 714	503 987
Cestovné	44 397	49 252
Licencie SW, údržba PC	82 172	60 072
Strážna služba	59 083	73 786
Externé kooperácie	256 397	157 553
Reklamácie	34 590	34 526
Kooperácia NOVA - S a.s.	3 163 502	2 566 188
Agentúrni zamestnanci	345 587	278 590
Prenájom VZV	90 945	102 382
Prepravné služby	374 855	154 432
Ostatné nájomné služby	159 601	177 996
Spotreba vody a likvidácia odpadu	37 694	44 073
Ostatné služby	860 158	1 212 819
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 625	117 940
Poistenie	104 171	90 139
Pokuty a penále	30 212	13 555
Manká a škody	97 390	14 246
Iné	5 852	
Finančné náklady, z toho:	204 071	211 699
<i>Kurzové straty</i>	<i>8 658</i>	<i>1 232</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>195 413</i>	<i>210 467</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	162 675	154 701
Bankové poplatky	7 335	8 564
Sprostredkovanie služby	12 947	33 058
Iné poplatky	11 460	14 144
Predané CP a podiely	996	0
Osobné náklady, z toho:	7 885 264	7 204 264
Mzdové náklady	5 682 565	5 160 879
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	1 487 754	1 313 299
Náklady na zdravotné poistenie	522 724	485 741
Iné osobné náklady	192 221	244 345

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

2. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 272 053		100,00 %	876 263		100,00 %
teoretická daň		267 131	21,00 %		192 778	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	435 506	91 456	7,19 %	509 564	112 104	12,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-193 686	-40 674	-3,20 %	-213 674	-47 008	-5,36 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-110	-23	0,00 %	-110	-24	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-17 933	-3 766	-0,30 %	-49 312	-10 849	-1,24 %
Spolu	1 495 830	314 124	24,69 %	1 122 731	247 001	28,19 %
Splatná daň z príjmov		314 124	24,69 %		247 001	28,19 %
Odložená daň z príjmov		60 425	4,75 %		-161 546	-18,44 %
Celková daň z príjmov		374 549	29,44 %		85 455	9,75 %

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

2. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
<i>Zo súdnych rozhodnutí</i>		
<i>Z poskytnutých záruk</i>		
<i>Zo všeobecne záväzných predpisov</i>		
<i>Zo zmluvy o podriadenom záväzku</i>		
<i>Z ručenia</i>	4 622 235	4 535 735
<i>Iné podmienené záväzky</i>		

Spoločnosť sa v roku 2011 transformovala z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. V nasledujúcich rokoch sa zmenili vlastnícke vzťahy v spoločnosti a štruktúra spoločníkov. Spoločnosť je odporcom vo viacerých druhostupňových súdnych konaniach s predchádzajúcim akcionárom spoločnosťou SEAFly ESTATE a.s. vo veci neplatnosti uznesení mimoriadnych valných zhromaždení v roku 2006 a v roku 2010. Podľa vyjadrenia právneho zástupcu peňažné hodnoty sporu sú neurčiteľné, finančná zodpovednosť spoločnosti predstavuje náhradu trov súdneho konania a právneho zastúpenia a teda je nemateriálna. Z tohto titulu spoločnosť nepokladá za potrebné vytvoriť dodatočnú rezervu, ako je v účtovnej závierke k 31.12.2017.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Podmienení 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 30. novembri 2017 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.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	c
Polleo Mezzanine, s.r.o.	9	310 301	310 301
IRV s.r.o.	4	38 290	21 450
Polleo Partners, s.r.o./ HERNWOOD, s.r.o.	4	482 000	313 000
ZTS LKT Trstená a.s. - prijaté	9	6 126	6 356
ZTS LKT Trstená a.s. - poskytnuté	10	4 250	4 250

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
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

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0EUR (v roku 2016: 0EUR). Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne iné príjmy a výhody. Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

ČI.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

ČLIX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 643 717				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	558 640			65 499	624 139
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	519 184		1 190 283	623 099	-48 000
Neuhrazená strata minulých rokov	-102 210			102 210	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	790 808	897 504		-790 808	897 504
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	10 410 139	897 504	1 190 283	0	10 117 360

V položke Nerozdelený zisk z minulých rokov spoločnosť opravovala chybu z minulého obdobia – vyrovnávací podiel zo zlúčenia z roku 2016 vo výške 48 000 Eur.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 598 800	44 917			8 643 717
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, splynutí a rozdelení					0
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
Neuhrazená strata minulých rokov			102 210		-102 210
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	523 011	790 808	496 861	(26 150)	790 808
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	10 499 872	1 360 954	1 450 687	0	10 410 139

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	65 499
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do straty minulých období	623 099
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	102 210
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	790 808

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške – 897 504 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do zákonného rezervného fondu: 44 875 EUR
- Zúčtovanie do nerozdeleného zisku : 852 629 EUR.

Výkaz peňažných tokov
za obdobie k 30.11..2017

		Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
		(EUR)	(EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	1 272 053	876 263
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	1 592 302	1 217 639
A.1.1.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 835 453	2 022 171
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		46 917
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	70 000	2 705
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(306 287)	(316 434)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	162 674	154 702
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	(170 534)	(151 468)
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)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	996	(383 674)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	(762 182)	177 007
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	(2 169 969)	384 712
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 459 280	401 055
A.2.3.	Zmena stavu zásob	(51 492)	(608 760)
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	0	11 698
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.činnosti	(1 142 282)	(496 861)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činnosti	(279 152)	(26 956)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	680 740	1 758 790
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(368 656)	(359 998)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(1 148 616)	(316 596)
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
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 pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	(2 162 524)	(2 766 455)
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		3 973 614
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného 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		
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 679 796)	1 116 702
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(48 001)	
C.1.1.	Príjmy z upísaných 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 straty 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	(48 001)	
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	2 073 878	(1 581 986)
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	3 878 757	2 274 992
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	(505 568)	(2 371 149)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	(719 100)	(719 100)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci	(580 211)	(766 729)
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného 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	(162 674)	(154 702)
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 863 203	(1 736 688)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	(1 136 853)	1 138 804
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 329 591	190 787
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	193 738	1 329 591
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	193 738	1 329 591