

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

HERN s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 4. júna 1998. Dňa 22. júna 1998 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo 54196/L. Spoločnosť sídli v Námestove, Kliňanská 564, Slovenská republika.

Okrem zmeny spoločníka neboli v priebehu účtovného obdobia uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra. Od 9. decembra 2017 je spoločníkom HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýrice, Brno 639 00, Česká republika. Do 7. marca 2018 bola spoločníkom spoločnosť HERNWOOD, a.s. a KREPALA INVESTMENTS LIMITED, Stasinou & Boumpoulinas 3 1st floor, Nicosia 1060, Cypruská republika.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Strojárska výroba v rámci remeselných živností
2. Obchodná činnosť v rámci voľných živností - maloobchod, veľkoobchod
3. Vedenie účtovníctva

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce hospodárske obdobie k 30.11.2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12. júna 2018.

Účtovná závierka spoločnosti k 30. novembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za hospodárske obdobie od 1. decembra 2017 do 30. novembra 2018.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť HERN s.r.o. je zakladateľom nadácie Nadácia HERN. Podľa Nadačnej listiny z dňa 19. Januára 2018 nadačné imanie predstavuje vklad zakladateľa vo výške 10 000 EUR.

Spoločnosť HERN s.r.o. ako jediný spoločník založila v roku 2017 spoločnosť HERN PROPERTY s.r.o. so základným imaním 5 000 EUR. Zároveň rozhodla o zvýšení základného imania spoločnosti HERN PROPERTY s.r.o. o sumu 8 453 750 EUR nepeňažným vkladom (nehnuteľnosti a pozemky).

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, do ktorej zahrňa dcérske spoločnosti. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Najvyšším podnikom v skupine je spoločnosť SP GROUP, s.r.o. , Mostová 6, 811 02 Bratislava.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	442	418
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	442	441
Počet vedúcich zamestnancov	5	6

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období zmenila kalendárny rok na hospodársky rok končiaci k 30.11.2017. Z tohto dôvodu je porovnateľné obdobie vykazované za 11 mesiacov od 1.1.2017 do 30.11.2017.

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie sa účtuje v prospech účtu 413 - Ostatné kapitálové fondy. Reálna hodnota bola stanovená v súlade s § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	Lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	6,9,12	16,37,11,8,3	Lineárne
Drobný hmotný majetok	rôzne	100	jednorázovo
Inventár	6	16,37	Lineárne
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzne		

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria podiely v dcérskych účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere.

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

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 úverov.

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.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond pridelom 5% z čistého zisku až do výšky 10% základného imania.

Transakcie v cudzích menách

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie

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

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.12.2017 do 30.11.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 30.11.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 000	700 175				88 128		1 217 303
Prírastky		33 663				114 006		147 669
Úbytky		-2 746						-2 746
Presuny		88 128				-88 128		0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	819 219	0	0	0	114 006	0	1 362 225
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 050	572 124						622 174
Prírastky	85 800	99 030						184 830
Úbytky		-2 746						-2 746
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	135 850	668 407	0	0	0	0	0	804 257
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	378 950	128 051	0	0	0	88 128	0	595 129
Stav na konci účtovného obdobia	293 150	150 812	0	0	0	114 006	0	557 968

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	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		0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	700 175	0	0	0	88 128	0	1 217 303
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		545 665						545 665
Prírastky	50 050	71 356	0					121 406
Úbytky		-44 897						-44 897
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	50 050	572 124	0	0	0	0	0	622 174
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	140 725	0	0	0	207 153	0	347 878
Stav na konci účtovného obdobia	378 950	128 051	0	0	0	88 128	0	595 129

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01.12.2017 do 30.11.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 30.11.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 184 890	9 968 330	15 938 289				401 415	58 000	27 550 924
Prírastky	1	27 593	378 367				716 086		1 122 047
Úbytky	-1 158 343	-527 240	-211 690				-365 881		-2 263 154
Presuny			93 679				-35 679	-58 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	26 548	9 468 682	16 198 645	0	0	0	715 940	0	26 409 815
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 974 893	12 423 990						17 398 883
Prírastky		480 560	1 096 458						1 577 018
Úbytky		-431 770	-204 762						-636 532
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 023 683	13 315 686	0	0	0	0	0	18 339 369
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 184 890	4 993 437	3 514 299	0	0	0	401 415	58 000	10 152 041
Stav na konci účtovného obdobia	26 548	4 444 999	2 882 959	0	0	0	715 940	0	8 070 446

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 184 890	9 912 050	15 058 920				365 474		26 521 334
Prírastky		56 280	997 453				36 885	58 000	1 148 618
Úbytky			-119 028						-119 028
Presuny			944				-944		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 184 890	9 968 330	15 938 289	0	0	0	401 415	58 000	27 550 924
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 512 213	11 291 650						15 803 863
Prírastky		462 680	1 251 368						1 714 048
Úbytky			-119 028						-119 028
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 974 893	12 423 990	0	0	0	0	0	17 398 883
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 184 890	5 399 837	3 767 270	0	0	0	365 474	0	10 717 471
Stav na konci účtovného obdobia	1 184 890	4 993 437	3 514 299	0	0	0	401 415	58 000	10 152 041

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 721 386

Na nehnuteľný majetok a pozemky bolo zriadené záložné právo. Dlhodobý majetok je založený v prospech bánk z titulu zabezpečenia poskytnutia úverov. Záložné právo k majetku obstaraného z prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja je v prospech Ministerstva Hospodárstva SR v Zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou, v účtovnej zostatkovej hodnote 44 388 TEUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej zostatkovej hodnote 1 411 691 EUR. Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu zväracie polohovadlá, jednonosníkový mostový žeriav, obrábacie centrum, lakovaciu linku, CNC obrábacie centrum a iné, ktoré vykazujú ako svoj majetok.

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Nehutebný majetok	32 155 507
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutebný investičný majetok - súbor vecí	400 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutebný investičný majetok - okrem HIM spolufinancovaného prostredníctvom fondov EU	9 726 562
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutebný investičný majetok - stroje a zariadenia spolufinancované prostredníctvom fondov EU	4 271 021
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Zásoby	2 873 962
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Hnutebný investičný majetok - užívané na základe zmluvy	4 000 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	osobné veci zamestnancov	5 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	automatické pripistenie nového majetku	2 000 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	hnutebný investičný majetok počas služobnej cesty	10 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	obnova dát	5 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	peniaze, ceniny v trezore	10 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	preprava peňazí, cenností	10 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	sklo	5 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	náklady po poistnej udalosti	1 000 000

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 01.12.2017 do 30.11.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 30.11.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Podielové CP a podiel v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiel	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	Spolu
a	b	d	f	h	m
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	750	183 585	1 328	0	185 663
Prírastky	8 463 751,00				8 463 751
Úbytky	-750				-750
Presuny		-1 018	-1 328	2 346	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751	182 567	0	2 346	8 648 664
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia		182 567			182 567
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 567	0	0	182 567
Účtovná hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	750	1 018	1 328	0	3 096
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751	0	0	2 346	8 466 097

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	Spolu
a	b	d	f	h	m
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	750	184 581	1 328		186 659
Prírastky					0
Úbytky		-996			-996
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	750	183 585	1 328	0	185 663
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia		182 567			182 567
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 567	0	0	182 567
Účtovná hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	750	2 014	1 328	0	4 092
Stav na konci účtovného obdobia	750	1 018	1 328	0	3 096

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestený DFM	Bežné účtovné obdobie		
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom - dcérske účtovné jednotky			
HERN PROPERTY s.r.o.	100%	100%	8 453 751
Nadácia HERN	100%	100%	10 000
DFM spolu	x	x	8 463 751

V rámci dlhodobého finančného majetku Spoločnosť vykazuje aj CP a podiely v obstarávacej hodnote 183 584 EUR. K predmetným CP a podielom eviduje opravnú položku vo výške 182 567 EUR. Jedná sa o akcie spoločnosti DIVIDEND, a.s.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe Organizačnej smernice. K zásobám materiálu bez pohybu nad 1-5 rokov (v závislosti od druhu) sa tvorí 100% opravná položka, k zásobám rozpracovanej výroby bez pohybu nad 90 dní sa tvorí 50%, bez pohybu nad 180 dní 85% a bez pohybu nad 365 dní sa tvorí 100% opravná položka. K hotovým výrobkom bez pohybu nad 180-365 dní sa tvorí 30-70% opravná položka a k výrobkom určeným na zošrotovanie sa tvorí 100% opravná položka.

K výrobkom sa tvorila opravná položka z titulu čistej realizačnej hodnoty, k artiklom, pri ktorých existuje predpoklad, že predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom je nižšia ako ocenenie v účtovníctve.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	963	36 365	963		36 365
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 225	5 000	9 225		5 000
Výrobky	0	51 775			51 775
Zvieratá					0
Tovar	70 000			70 000	0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	80 188	93 140	10 188	70 000	93 140

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 159 707

Zásoby sú založené v prospech banky z titulu zabezpečenia poskytnutia úverov.

POHĽADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok spoločnosti patria pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 390	8 881	4 204		22 067
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	17 390	8 881	4 204	0	22 067

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 vytvorené opravné položky na základe ich nedobytnosti.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	174 831		174 831
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 301 158	654 632	4 955 790
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	223 250		223 250
Daňové pohľadávky a dotácie	602 985		602 985
Iné pohľadávky	7 347 273		7 347 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 649 497	654 632	13 304 129

Iné pohľadávky tvorí pohľadávka voči spoločnosti BROADVIEW TRADING LTD, ktorý vyplýva z Dohody o Cash Poolingu.

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	8 323 751	1 717 850

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

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-251 793	-386 218
odpočítateľné	284 588	27 558
zdaniteľné	-536 381	-413 776
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	362 010	244 226
odpočítateľné	362 010	244 226
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	135 785	57 098
Uplatnená daňová pohľadávka	135 785	57 098
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	78 688	498
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-112 640	-86 893
Zmena odloženého daňového záväzku	25 747	60 923
Zaúčtovaná ako náklad	25 747	60 923
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová bola vykázaná ako saldo na strane aktív.

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 917	3 731
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	639 320	190 008
Spolu	646 237	193 739

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

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 3 000 000 EUR. K 30.11.2018 a 30.11.2017 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 2 719 809 EUR a 933 910 EUR. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ČSOB, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 500 000 EUR. K 30.11.2018 a 30.11.2017 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 2 114 542 EUR a 2 329 967 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	166	0
Iné	166	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 298	31 353
Poistenie	19 778	23 980
Iné	3 520	7 373
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 111
iné		4 111

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 8 643 717.EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	897 504
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	44 875
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	12 070
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	48 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	772 559
Iné - Nadácia HERN	20 000
Spolu	897 504

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 12. júna.2018, schválilo rozdelenie zisku za rok 2017.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť jedinému spoločníkovi podiel na zisku vo výške 772 559 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebné vo výške 5%, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	109 664	27 336			137 000
Odchodné do dôchodku	109 664	27 336			137 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	564 877	632 857	-564 877	0	632 857
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	487 545	437 824	-487 545		437 824
Odmeny	42 019	154 000	-42 019		154 000
Ostatné rezervy	35 313	41 033	-35 313		41 033

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód. Pre účely odúčtovania bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

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

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	109 664	0	0	0	109 664
Odchod do dôchodku	109 664				109 664
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	305 446	564 877	-305 446	0	564 877
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	210 534	487 545	-210 534		487 545
Ostatné rezervy	94 912	77 332	-94 912		77 332

ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	823 947	799 757
Závazky v lehote splatnosti	7 674 755	6 319 849
Spolu	8 498 702	7 119 606

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. novembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	59 400	59 400		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 420 129	5 420 129		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 070 263	1 070 263		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	497 314		497 314	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	487 882	487 882		
Záväzky zo sociálneho poistenia	338 226	338 226		
Daňové záväzky a dotácie	144 401	144 401		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	481 087	481 087		
Spolu	8 498 702	8 001 388	497 314	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. novembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 699 614	4 699 614	9 225	
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 126	6 126		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0		
Ostatné dlhodobé záväzky		0		
Dlhodobé prijaté preddavky		0		
Dlhodobé zmenky na úhradu		0		
Vydané dlhopisy		0		
Iné dlhodobé záväzky	956 495		956 495	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		0		
Záväzky voči zamestnancom	470 179	470 179		
Záväzky zo sociálneho poistenia	312 469	312 469		
Daňové záväzky a dotácie	165 597	165 597		
Záväzky z derivátových operácií		0		
Iné záväzky	509 126	509 126		
Spolu	7 119 606	6 163 111	965 720	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	79 940	40 702
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	98 749	71 651
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 749	71 651
Čerpanie sociálneho fondu	53 763	32 413
Konečný zostatok sociálneho fondu	124 926	79 940

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

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver TB 2 MEUR	EUR	3meur+2,65%	30.4.2021	708 323	708 323	1 208 327
Bankový úver TB 2,6 MEUR	EUR	3meur+2,2%	31.3.2022	1 011 072	1 011 072	1 444 416
ČSOB 1 MEUR	EUR	1 meur+1,49%	25.7.2024	684 737	684 737	823 997
VÚB 290 tis.	EUR	1,85%	28.1.2024	216 154	216 154	0
Bankový úver TB 1,7 MEUR	EUR	1meur+1,7%	31.10.2025	519 503	519 503	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver TB 2 MEUR	EUR	3meur+2,65%	30.4.2021	500 004	500 004	500 004
Bankový úver - TB KK	EUR	1 meur+1,49%	15.9.2019	2 719 809	2 719 809	933 910
Bankový úver TB 2,6 MEUR	EUR	3meur+2,2%	31.3.2022	433 344	433 344	433 344
Bankový úver - ČSOB KK	EUR	1 meur+1,3%	25.8.2019	2 114 542	2 114 542	2 329 968
ČSOB 1 MEUR	EUR	1 meur+1,49%	25.7.2024	151 920	151 920	151 920
VÚB 290 tis.	EUR	1,85%	28.1.2024	468 587	46 857	0
Bankový úver TB 1,7 MEUR	EUR	1 meur+1,7%	31.10.2025	241 956	241 956	0

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	1 374 081	4 834 351	
od 1 do 5 rokov	3 139 789		
nad 5 rokov	0		

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	387 921	449 587
VBO - Plynofikácia	3 449	3 682
VBO - Budova	0	12 247
VBO - Stroje	0	0
VBO - stroje fondy KaHR 21A	384 472	433 658
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 188	193 154
VBO - Plynofikácia	575	6 419
VBO - Budova	0	1 361
VBO - Stroje	7 425	0
VBO - stroje fondy	0	130 016
VBO - stroje fondy KaHR 21A	49 188	49 188
VBO - predpoklad výnosov - 50% prípravky	0	6 170

Výnosy budúcich období predstavujú dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja, ktoré sa zúčtovávajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z príslušného dlhodobého majetku.

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	459 180	19 559	507 961	75 841
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	497 315	9 888	955 408	61 794
Viac ako päť rokov				
Spolu	956 495	29 447	1 463 369	137 635

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 723 740	x	x	1 272 053	x	x
teoretická daň	x	1 621 984	21%	x	267 131	21%
Daňovo neuznané náklady	605 774	127 213	2%	435 506	91 456	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 444 136	-1 353 269	-18%	-193 686	-40 674	-3%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky		0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	-110	-23	0%	-110	-23	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	-63 520	-13 339	0%	-17 933	-3 766	0%
Spolu	1 821 748	382 566	5%	1 495 830	314 124	25%
Splatná daň z príjmov	x	382 567	5%	x	314 124	25%
Odložená daň z príjmov	x	-52 941	-1%	x	60 425	5%
Celková daň z príjmov	x	329 626	4%	x	374 549	29%

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	38 339	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

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

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	42 600	100 752
Tovar SPOLU	42 600	100 752
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	36 531 715	29 872 967
Výrobky SPOLU	36 531 715	29 872 967
Služby		
Tržby - služba z nájmu NOVA - S	735 474	634 188
Tr.z pred.sl.za dopr.zahranicnu	112 536	18 266
Ostatné služby	135 868	121 354
Služby SPOLU	983 878	773 808
Tržby spolu	37 558 193	30 747 526

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 162 225	1 547 017	1 470 136	615 208	76 881
Výrobky	1 204 076	439 068	703 350	765 008	-264 282
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 366 301	1 986 085	2 173 486	1 380 216	-187 401
Manká a škody	X	X	X	57 573	-97 390
Tvorba/Zúčtovanie opravnej položky	X	X	X	-47 550	
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	-131 198	76 968
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	1 259 041	-207 823

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	129 116	0
Aktivácia prípravkov	129 116	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 513 606	1 452 322
predaj šrotu	1 226 553	774 030
Ostatné výnosy - dotácie	177 854	290 130
Ostatné	109 199	388 162
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	9 314 101	7 885 264
Hrubé mzdy	6 734 018	5 682 565
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1 762 493	1 487 754
Zdravotné poistenie	588 831	522 724
Sociálne zabezpečenie	228 759	192 221

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	6 312 229	185 746
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 120</i>	<i>14 906</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 310 109</i>	<i>170 840</i>
Výnosové úroky	187 543	170 534
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	6 122 566	306

Ostatné výnosy z finančnej činnosti predstavujú rozdiel zostakovej hodnoty dlhodobého majetku a hodnoty majetku uznanej na nepeňažný vklad do spoločnosti HERN PROPERTY s.r.o.

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 600 560	7 673 511
Kooperácia NOVA - S a.s.	4 778 571	3 163 502
Náklady - živnostníci	1 534 315	1 021 226
Poradenské služby HERNWOOD	708 000	482 000
Náklady - agentúrne zamestnanci	524 846	345 587
Opravy a udržiavanie	543 755	502 714
Externé kooperácie	408 826	256 397
Prepravné služby	337 403	374 855
Ostatné nájomné služby	186 023	159 601
Prenájom VZV Yale	121 289	90 945
Strážna služba	77 706	59 083
Spotreba vody a likvidácia odpadu	56 224	37 694
Cestovné	55 131	44 397
Služba SW podpory	45 996	82 172
Náklady - logistika	45 020	31 479
Telefónne poplatky	38 448	36 955
Školenie	25 879	18 496
Auditorské služby	23 000	18 000
Refakturácia miezd	18 531	53 660
Ostatné služby	1 071 597	894 748

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	784 069	237 625
Odpis projektu NOS	331 150	0
Vyradenie prípravkov Wacker	113 929	0
Poistné náklady	113 689	103 473
Inventúrne rozdiely a vyradenie na základe 8D	110 307	97 390
Pokuty a penále	66 250	30 213
Iné náklady na hospodársku činnosť	48 744	6 549

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	238 014	204 071
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 012</i>	<i>8 658</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>224 002</i>	<i>195 413</i>
Nakladové úroky	185 298	162 675
Ostatné náklady na finančnú činnosť	38 704	32 738

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	23 000	18 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>21 000</i>	<i>18 000</i>
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neauditorské služby</i>	<i>2 000</i>	

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SK	Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar	1 485 991	1 092 626
Spolu		1 485 991	1 092 626
EÚ (bez SK)	Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar	35 351 688	29 129 491
Spolu		35 351 688	29 129 491
krajiny mimo EÚ	Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar	720 514	525 409
Spolu		720 514	525 410
Čistý obrat spolu		37 558 193	30 747 527

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmieneny majetok

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

Podmienené záväzky

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

Spoločnosť sa v roku 2011 transformovala z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. V nasledujúcich rokoch sa zmenili vlastnícke vzťahy v spoločnosti a štruktúra spoločníkov. Spoločnosť je odporcom vo viacerých druhostupňových súdnych konaniach s predchádzajúcim akcionárom spoločnosťou SEAFLY ESTATE a.s. vo veci neplatnosti uznesení mimoriadnych 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 30.11.2018.

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 30.11.2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 8 osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019-2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 53 TEUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 31 VZV. Ročné náklady na nájomné sú približne 121 TEUR. Zmluva je uzatvorená do 30.6.2021.

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti Linde Gas zásobník, výška ročného nájmu je cca 23 TEUR.

Spoločnosť má časť pozemkov a stavieb v nájme od dcérskej spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je šesť mesiacov pred ukončením kalendárneho roka a začína plynúť v prvý deň mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola výpoveď druhej strany doručená. Ročné nájomné predstavuje 84 TEUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť výrobné haly (5 493 m²) tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 156 TEUR. Prenajatú časť výrobné haly vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 30.11.2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HERNWOOD, s.r.o.	poskytnutie služieb - náklad	708 000	482 000

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hern Property s.r.o.	poskytnutie služieb - náklad	79 258	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
IRV Consulting, s.r.o.	poskytnutie služieb - náklad	52 636	38 290

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZTS LKT Trstená a.s. - poskytnuté	výpomoc	0	4 250
Polleo Mezzanine, s.r.o.	úver, pôžička	398 081	310 301
Majetok spolu		398 081	314 551

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZTS LKT Trstená a.s. - prijaté	úver, pôžička	0	6 126
Záväzky spolu		0	6 126

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bo 5 a v roku 2017 bol 6.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

V sledovanom účtovnom období členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia nasúkromné účely členov.

VIII. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 643 717				8 643 717
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	624 139			44 875	669 015
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-48 000			48 000	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	897 504	7 394 114	804 628	-92 875	7 394 114
Spolu	10 117 360	7 394 114	804 628	0	16 706 846

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 12. júna 2018 schválilo ÚZ za rok 2017 a rozhodlo o rozdelení zisku/straty vo výške 897 503,57 EUR. Úbytky predstavujú vyplatenie časti zisku vo výške 772 558,96 EUR jedinému spoločníkovi HERNWOOD, a.s.; poukázanie sumy 20 000 EUR na účet Nadácie HERN s.r.o.; odvod sumy 12 069,43 EUR do sociálneho fondu, tj. 1,5% použiteľného zisku.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 643 717				8 643 717
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	558 640			65 499	624 139
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	519 184		1 190 283	623 099	-48 000
Neuhradená strata minulých rokov	-102 210			102 210	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	790 808	897 504		-790 808	897 504
Spolu	10 410 139	897 504	1 190 283	0	10 117 360

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	7 723 741	1 272 053
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-4 873 155	1 592 302
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 761 848	1 835 453
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	6 357	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	27 336	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	17 629	70 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-185 632	-306 287
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	185 297	162 674
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-187 543	-170 534
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-10 000	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-6 488 447	996
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-5 849 573	-762 181
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-1 747 197	-2 169 969
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-2 621 748	1 459 280
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 480 628	-51 492
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		-2 998 987	2 102 174
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	0	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-56 136	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		-1 142 282
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		-3 055 123	959 892
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenšičných činností alebo finančných činností	+/-	-406 458	-279 152
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-3 461 581	680 740

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-140 091	-368 656
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 161 270	-1 148 616
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+	-15 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	10 000	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		-2 162 524
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 306 361	-3 679 796

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			-48 001
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	-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, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		-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 /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	515 251	2 073 878
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	1 071 698	3 878 757

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-1 119 836	-505 568
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	1 070 263	
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 prenajatej veci	-	-506 874	-580 211
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-129 162	-162 674
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		386 089	1 863 203

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	-4 381 853	-1 135 853
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	193 738	1 329 591
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-4 188 115	193 738
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-4 188 115	193 738

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.