

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. Dňa 27. 05. 2019 došlo k zmene v Obchodnom registri. Druhým spoločníkom sa stala spoločnosť Titron s.r.o., so sídlom Mostová 6, 811 05 Bratislava- mestská časť Staré Mesto. Výška jeho vkladu je 138 300 EUR.

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 30.11.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. 04. 2019.

Účtovná závierka spoločnosti k 30. novembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za hospodárske obdobie od 1. decembra 2018 do 30. novembra 2019.

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 (nehnutelnosti 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	442
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	452	442
Počet vedúcich zamestnancov	6	5

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).

Účtovné obdobie spoločnosti je hospodársky rok od 1.12.2018 do 30.11.2019, bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je od 1.12.2017 do 30.11.2018.

Spoločnosť zmenila spôsob výpočtu rezervy na odchodné do dôchodku. Zmena metódy je popísaná v časti rezervy nižšie. Ostatné 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. Obstarávací cena je znížená o vytvorené opravné položky k cenným papierom a podielom, ktorých tržová hodnota a výška vlastného imania v dcérskej spoločnosti je nižšia ako obstarávací cena.

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.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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.

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.

Spoločnosť zmenila spôsob výpočtu rezervy na odchodné do dôchodku nasledovne:

Rezerva na odchodné do dôchodku k 30.11.2019 predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení pravdepodobnosti dožitia sa dôchodkového veku každého zamestnanca s fluktuácie zamestnancov na území SR. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Vypočítaná rezerva na odchodné do dôchodku je vynásobená podľa počtu odpracovaných rokov v súlade s platnou kolektívnou zmluvou nasledovne:

Trvanie pracovného pomeru		Násobok mesačného zárobku
najmenej	najviac	
---	< 5 rokov	1x
>= 5 rokov	< 10 rokov	2x
>= 10 rokov	< 20 rokov	3x
>= 20 rokov	< 30 rokov	4x
>= 30 rokov	---	5x

Rezerva na odchodné do dôchodku k 30.11.2018 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 neuznatelné 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

Spoločnosť účtuje o dotáciách, ktoré boli poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

Dotácie nie sú vykázané pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že spoločnosť splní podmienky spojené s prijatím dotácie a dotácia bude prijatá. Pre splnenie týchto podmienok je okrem iného nevyhnutné formálne schválenie dotácie všetkými zúčastnenými stranami. Dotácie z fondov európskej únie účtuje spoločnosť po obdržaní príslušných rozhodnutí orgánov. O nároku na dotácie sa účtuje ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Spoločnosť získala dotácie vo výške obstarávacej ceny dlhodobého majetku (kogeneračnú jednotku, osvetlenie a obrábacie stroje).

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

Z kolektívnej zmluvy spoločnosti vyplývajú určité finančné benefity pre zamestnancov, ktorí skončia pracovný pomer odchodu do starobného dôchodku (podrobnejšie v časti rezervy vyššie). Z tohto titulu spoločnosť zmenila metódu výpočtu rezervy na odchodné do dôchodku. Oprava chyby minulých účtovných období je vo výške 43.000 EUR a bola zaúčtovaná na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Mimo vyššie uvedeného spoločnosť nevykonala v aktuálnom účtovnom období žiadne iné 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 1.12.2018 do 30.11.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.12.2017 do 30.11.2018 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	819 219			114 006			1 362 225
Prírastky		32 963			22 864			55 827
Úbytky								0
Presuny		114 006			-114 006			0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	966 188	0	0	22 864	0	0	1 418 052
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	135 850	668 407						804 257
Prírastky	85 800	97 444						183 244
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	221 650	765 851	0	0	0	0	0	987 500
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	293 150	150 812	0	0	114 006	0	0	557 968
Stav na konci účtovného obdobia	207 350	200 337	0	0	22 864	0	0	430 551

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	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	819 220	0	0	0	114 006	0	1 362 226
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 050	572 124						622 174
Prírastky	85 800	99 030	0					184 830
Úbytky		-2 746						-2 746
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	135 850	668 408	0	0	0	0	0	804 258
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	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	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 01.12.2018 do 30.11.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.12.2017 do 30.11.2018 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	26 548	9 468 682	16 198 645				715 940		26 409 815
Prírastky	40 611	85 195	1 075 025				716 722	731 067	2 648 620
Úbytky			-174 666						-174 666
Presuny			709 056				-709 056		0
Stav na konci účtovného obdobia	67 159	9 553 876	17 808 060	0	0	0	723 606	731 067	28 883 768
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 023 683	13 315 686						18 339 369
Prírastky		482 995	828 229						1 311 224
Úbytky			-174 666						-174 666
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 506 678	13 969 249	0	0	0	0	0	19 475 927
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	26 548	4 444 999	2 882 959	0	0	0	715 940	0	8 070 446
Stav na konci účtovného obdobia	67 159	4 047 198	3 838 811	0	0	0	723 606	731 067	9 407 841

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	9 968 330	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	Zostatková hodnota za bežné účtovné obdobie
Stavby a Pozemky, na ktoré je zriadené záložné právo	3 441 619
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, na ktoré je zriadené záložné právo	1 531 098

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 42.112 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 832.030 EUR. Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu zväzacie polohovadlá, jednonosníkový mostový žeriav, obrábacie centrum, lakovaciu linku, CNC obrábacie centrum a iné, ktoré vykazuje 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	11 619 037
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 01.12.2018 do 30.11.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.12.2017 do 30.11.2018 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	8 463 751	182 567	0	2 346	8 648 664
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751	182 567	0	2 346	8 648 664
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	182 567	0	0	182 567
Prírastky	10 000				10 000
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	182 567	0	0	192 567
Účtovná hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 463 751	0	0	2 346	8 466 097
Stav na konci účtovného obdobia	8 453 751	0	0	2 346	8 456 097

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	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

Spoločnosť vyčíslila opravnú položku v sume rozdielu finančnej investície a výšky vlastného imania v spoločnosti HERN PROPERTY s.r.o..

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú zobrazené v nasledujúom 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%	8 443 751
Nadácia HERN	100%	100%	10 000
DFM spolu	x	x	8 453 751

V rámci dlhodobého finančného majetku ako ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely 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	36 365	8 666	5 052	2 754	37 225
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 000	26 661			31 661
Výrobky	51 775	21 447	46 794		26 428
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	93 140	48 108	46 794	2 754	95 314

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	0

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	22 067	670			22 737
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	22 067	670	0	0	22 737

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pochybným pohľadávkam na základe posúdenia vedenia spoločnosti a k pohľadávkam po lehote splatnosti nasledovne:

- po lehote splatnosti 91 -180 dní, 30% z hodnoty pohľadávky;
- po lehote splatnosti 181 - 360 dní, 50% z hodnoty pohľadávky;
- po lehote splatnosti nad 360 dní, 70% z hodnoty pohľadávky;
- k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú vymáhané právnou cestou, 100% z hodnoty pohľadávky.

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	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 639 912	581 539	5 221 451
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 221 457		1 221 457
Iné pohľadávky	511 280		511 280
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 372 649	581 539	6 954 188

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	Hodnota Bežné účtovné obdobie
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	815 074

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:	-702 146	-251 793
odpočítateľné	-97 253	284 588
zdaniteľné	-604 893	-536 381
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	553 059	362 010
odpočítateľné	553 059	362 010
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	95 719	135 785
Uplatnená daňová pohľadávka	176 597	135 785
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	40 811	78 688
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-127 027	-112 640
Zmena odloženého daňového záväzku	14 387	25 747
Zaúčtovaná ako náklad	14 387	25 747
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daň vysaldovane ako odloženú daňovú pohľadávku v sume 49.570 EUR v bežnom účtovnom období a v sume 23.145 EUR v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

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	3 808	6 917
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	542 913	639 320
Spolu	546 721	646 237

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. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ČSOB, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2.500.000 EUR. V priebehu roka 2019 bol otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s., ktorý umožňuje čerpať úver do výšky 2.500.000 EUR.

Zostatky úverov, splatnosť a úrokové sadzby kontokorentných úverov podrobnejšie v časti "Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach".

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	0	166
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 286	23 298
Poistenie	12 477	17 661
Iné	11 809	5 637

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	7 394 114
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	195 358
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	14 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7 169 756
Iné - Nadácia HERN	15 000
Spolu	7 394 114

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 29. apríla 2019, schválilo rozdelenie zisku za rok 2018.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom zisk prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Rezervný fond sa každoročne dopĺňa o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke až do dosiahnutia výšky rezervného fondu 10% základného imania. K 30.11.2019 je rezervný fond vytvorený v maximálnej výške, 10% zo základného imania.

Zisk dosiahnutý za 12/2018 až 11/2019 navrhuje spoločnosť rozdeliť nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu 14.000 EUR;
- poukázanie sumy 20.000 EUR Nadácii HERN s.r.o.;
- úhrada straty minulých rokov vo výške 43.000 EUR;
- vyplatenie zisku spoločníkom 1.151.030 EUR.

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:	137 000	50 000	0	0	187 000
Odchodné do dôchodku	137 000	50 000	0	0	187 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	632 857	752 719	-625 206	0	760 370
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	437 824	437 882	-437 824	0	437 882
Odmeny	154 000	233 911	-154 000	0	233 911
Odchodné do dôchodku	0	39 000	0	0	39 000
Overenie RUZ a zostavenie DP	20 380	27 000	-20 380	0	27 000
Ostatné rezervy	20 653	14 926	-13 002	0	22 577

Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód - podrobnejšie v časti "II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v bode Rezervy".

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku, krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

Súčasťou ostatných rezerv je aj 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	27 336	0	0	137 000
Odchod do dochodku	109 664	27 336	0	0	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	0	437 824
Odmeny	42 019	154 000	-42 019	0	154 000
Ostatné rezervy	35 313	41 033	-35 313	0	41 033

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	1 054 578	823 947
Závazky v lehote splatnosti	7 185 338	7 674 755
Spolu	8 239 916	8 498 702

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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	40 520	40 520		
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 802 528	5 802 528		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 070 263	1 070 263		
Iné dlhodobé záväzky	140 315		140 315	
Závazky voči zamestnancom	454 541	454 541		
Závazky zo sociálneho poistenia	305 006	305 006		
Daňové záväzky a dotácie	68 326	68 326		
Iné záväzky	358 417	358 417		
Spolu	8 239 916	8 099 601	140 315	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 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	59 400	59 400		
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 420 129	5 420 129		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 070 263	1 070 263		
Iné dlhodobé záväzky	497 314		497 314	
Závazky voči zamestnancom	487 882	487 882		
Závazky zo sociálneho poistenia	338 226	338 226		
Daňové záväzky a dotácie	144 401	144 401		
Iné záväzky	481 087	481 087		
Spolu	8 498 702	8 001 388	497 314	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	124 926	79 940
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	84 088	86 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	14 000	12 070
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 088	98 749
Čerpanie sociálneho fondu	71 132	53 763
Konečný zostatok sociálneho fondu	151 882	124 926

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	208 320	208 320	708 323
Bankový úver TB 2,6 MEUR	EUR	3meur+2,2%	31.3.2022	577 728	577 728	1 011 072
Bankový úver TB 1,7 MEUR	EUR	1 meur+17%	31.10.2025	606 240	606 240	519 503
Bankový úver TB 1,625 MEUR	EUR	1meur+1,45%	31.3.2026	949 974	949 974	0
Bankový úver ČSOB 1 MEUR	EUR	1meur+1,49%	N/A	0	0	684 737
Bankový úver VUB 290 tis.	EUR	1,60%	28.1.2024	168 541	168 541	216 154
Bankový úver SLSP 823 tis.	EUR	1meur+1,4%	31.12.2025	569 110	569 110	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver TB 2 MEUR	EUR	3meur+2,65%	30.4.2021	500 003	500 003	500 004
Bankový úver TB 2,6 MEUR	EUR	3 meur+2,29%	30.11.2020	433 344	433 344	433 344
Bankový úver TB 1,7 MEUR	EUR	1meur+1,7%	30.11.2020	242 868	242 868	241 956
Bankový úver TB 1,625 MEUR	EUR	1 meur+1,45%	30.11.2020	238 337	238 337	0
Bankový úver TB 1,375	EUR	1 meur+1,25%	30.9.2020	900 139	900 139	0
ČSOB 1 MEUR	EUR	1 meur+1,49%	N/A	0	0	151 920
VÚB 290 tis.	EUR	1,60%	30.11.2020	47 612	47 612	46 857
Bankový úver SLSP 823 tis.	EUR	1 meur+1,4%	30.11.2020	145 080	145 080	0
Kontokorentný úver TB 3 MEUR	EUR	1,49	30.9.2020	2 759 552	2 759 552	2 719 809
Kontokorentný úver ČSOB 2,5 MEUR	EUR	1,50%	N/A	0	0	2 114 542
Kontokorentný úver SLSP 2,5 MEUR	EUR	1,30%	*	1 829 906	1 829 906	0

*splatný na výzvu, v deň uplynutia 2 mesiacov od doručenia výzvy, najneskôr do 30.11.2022

Názov položky	Mena	Suma istiny v EUR	Zabezpečenie
Bankové úver			
Bankový úver TB 2 MEUR	EUR	708 323	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
Bankový úver TB 2,6 MEUR	EUR	1 011 072	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
Bankový úver TB 1,7 MEUR	EUR	849 108	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
Bankový úver TB 1,625 MEUR	EUR	1 188 311	Dohoda o ručení, Záložné právo na pohľadávky
Bankový úver TB 1,375	EUR	900 139	Dohoda o ručení, Záložné právo na pohľadávky
Bankový úver VUB 290 tis.	EUR	216 153	Záložné právo na hnuťelný majetok
Bankový úver SLSP 823 tis.	EUR	714 190	Dohoda o ručení, Záložné právo k nehnuteľnostiam, hnuťelným veciam a pohľadávky
Kontokorentné účty			
Kontokorentný úver TB 3 MEUR	EUR	2 759 552	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
Kontokorentný úver SLSP 2,5 MEUR	EUR	1 829 906	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky

Suma pohľadávok a dlhodobého majetku, na ktoré je zriadené záložné právo sú vyčíslené v jednotlivých častiach pozámok "POHLADÁVKY" a "DLHODOBÝ MAJETOK".

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	2 507 383	4 589 458	
od 1 do 5 rokov	3 079 913		
nad 5 rokov	0		

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	565 619	387 921
VBO - Plynofikácia	2 871	2 449
VBO - Stroje	273 723	0
VBO - stroje fondy KaHR 21A	289 025	387 472
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	96 023	57 188
VBO - Plynofikácia	575	575
VBO - Stroje	3 855	7 425
VBO - stroje fondy	7 428	0
VBO - stroje fondy KaHR 21A	84 165	49 188

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 prenajatý 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	357 000	8 079	459 180	19 559
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	140 315	714	497 315	9 888
Viac ako päť rokov				
Spolu	497 315	8 793	956 495	29 447

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej 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:	1 401 511	X	X	7 723 740	X	X
teoretická daň	X	294 316	21%	X	1 621 985	21%
Daňovo neuznané náklady	540 987	113 607	8%	605 774	127 213	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-312 697	-65 666	-5%	-6 444 136	-1 353 269	-18%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	-110	-23	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	-677 872	-142 353	-10%	-63 520	-13 339	0%
Spolu	951 929	199 904	14%	1 821 748	382 567	5%
Splatná daň z príjmov	X	199 905	14%	X	382 567	5%
Odložená daň z príjmov	X	-26 424	-2%	X	-52 941	-1%
Celková daň z príjmov	X	173 481	12%	X	329 626	4%

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	677 872	741 392
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	0	677 872
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 % (Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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	0	42 600
Tovar SPOLU	0	42 600
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	38 913 116	36 531 715
Výrobky SPOLU	38 913 116	36 531 715
Služby		
Tržby - služba z nájmu NOVA - S	695 375	735 474
Doprava	50 805	112 536
Ostatné služby	280 503	135 868
Služby SPOLU	1 026 683	983 878
Tržby spolu	39 939 799	37 558 193

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	2 163 166	2 162 225	1 547 017	941	615 208
Výrobky	862 536	1 204 076	439 068	-341 540	765 008
Spolu	3 025 702	3 366 301	1 986 085	-340 599	1 380 216
Manká a škody	X	X	X	61 034	57 573
Tvorba/Zúčtovanie opravnej položky	X	X	X	-1 314	-47 550
Dary	X	X	X	6 995	
Iné	X	X	X	40	-131 198
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-273 844	1 259 041

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	147 823	129 116
Aktivácia prípravkov	147 823	129 116

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 168 994	1 513 606
Predaj šrotu	937 785	1 226 553
Ostatné výnosy - dotácie	60 470	177 854
Ostatné	170 739	109 199
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:	9 356 082	9 314 101
Hrubé mzdy	6 689 072	6 734 018
Sociálne poistenie	1 780 684	1 762 493
Zdravotné poistenie	593 562	588 831
Sociálne zabezpečenie	292 764	228 759

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	66 403	6 312 229
Kurzové zisky, z toho:	3 095	2 120
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	63 308	6 310 109
Výnosové úroky	63 355	187 543
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-47	6 122 566

Ostatné výnosy z finančnej činnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú rozdiel zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku a hodnoty majetku uznanej za 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:	11 212 196	10 600 560
Kooperácia NOVA - S a.s.	4 977 091	4 778 571
Náklady - živnostníci	1 922 105	1 534 315
Poradenské služby HERNWOOD	594 000	708 000
Náklady - agentúrne zamestnanci	248 230	524 846
Opravy a udržiavanie	555 828	543 755
Externé kooperácie	438 384	408 826
Prepravné služby	278 310	337 403
Ostatné nájomné služby	170 025	186 023
Prenájom VZV Yale	117 357	121 289
Strážna služba	106 192	77 706
Spotreba vody a likvidácia odpadu	44 825	56 224
Cestovné	67 758	55 131
Služba SW podpory	40 936	45 996
Náklady - logistika	32 110	45 020
Telefónne poplatky	38 218	38 448
Školenie	28 879	25 879
Audítorské služby	42 429	23 000
Refaktúracia miezd	0	18 531
Ostatné služby	1 509 519	1 071 597

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	276 037	784 069
Odpis projektu NOS	0	331 150
Vyradenie prípravkov Wacker	0	113 929
Poistné náklady	153 224	113 689
Inventúrne rozdiely a vyradenie na základe 8D	113 009	110 307
Pokuty a penále	1 059	66 250
Iné náklady na hospodársku činnosť	8 745	48 744

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	244 711	238 014
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21 618</i>	<i>14 012</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>223 093</i>	<i>224 002</i>
Nakladové úroky	170 816	185 298
Ostatné náklady na finančnú činnosť	52 277	38 704

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 000	29 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>21 000</i>	<i>21 000</i>
<i>náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	<i>6 000</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	1 914 593	1 485 991
Spolu		1 914 593	1 485 991
EÚ (bez SK)	Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar	37 517 449	35 351 688
Spolu		37 517 449	35 351 688
Krajiny mimo EÚ	Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar	507 757	720 514
Spolu		507 757	720 514
Čistý obrat spolu		39 939 799	37 558 193

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

Spoločnosť sa v roku 2011 transformovala z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. V nasledujúcich rokoch sa zmenili vlastnícke vzťahy v spoločnosti a štruktúra spoločníkov. Spoločnosť je odporcom vo viacerých druhostupňových súdnych konaniach s predchádzajúcim akcionárom spoločnosťou SEAFly ESTATE a.s. vo veci neplatnosti uznesení mimoriadnych a riadnych valných zhromaždení od roku 2005 až 2017 a žalôb o náhradu škody v dôsledku neoprávnených právnych úkonov. Podľa vyjadrenia právneho zástupcu peňažné hodnoty sporu sú neurčiteľné, finančná zodpovednosť spoločnosti predstavuje náhradu trov súdneho konania a právneho zastúpenia a teda je nemateriálna. Podľa právneho zástupcu existuje vysoký predpoklad, že spoločnosť bude v súdnom spore úspešná. Z tohto titulu spoločnosť nepokladá za potrebné vytvoriť dodatočnú rezervu, ako je v účtovnej závierke k 30.11.2019.

Voči spoločnosti vedie od roku 2014 súdne konanie spoločnosť Zásah, s.r.o. vo veci zaplataenia mimoriadnej splátky 8 TEUR v zmysle dohody o ukončení strážnej služby. Druhostupňový súd zamietol žalobu protistrany a spoločnosti priznal úlnú náhradu trov konania. Voči tomuto rozsudku podala protistrana odvolanie a v súčasnosti prebieha odvolacie konanie. V prípade neúspechu v konaní by náklady spoločnosti boli vo výške žalovanej sumy, úrokov z omeškania vo výške 8,25% p.a. a trov konania. Spoločnosť má vytvorenú v účtovnej závierke rezervu na výdavky spojené s uvedeným súdnym sporom.

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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 30.11.2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 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) 11 osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019-2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 60 TEUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 31 VZV. Ročné náklady na nájomné sú približne 117 TEUR. Zmluva je uzatvorená do 30.6.2021.

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti Linde Gas zásobník, výška ročného nájmu je cca 25 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 prenájíma 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 30.11.2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, uvedomujeme si, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov bude vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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 Services, s.r.o.	poskytnutie služieb - náklad	1 031 812	708 000

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	84 000	84 000

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	0	52 636

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Polleo Mezzanine, s.r.o.	úver, pôžička	0	398 081
Majetok spolu		0	398 081

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HERN PROPERTY, s.r.o.	dohoda o cash pooling	1 070 263	1 070 263
HERN PROPERTY, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	40 520	0
HERNWOOD Services, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	0	59 400
ZTS LKT Trstená a.s. - prijaté	úver, pôžička	0	6 126
Záväzky spolu		1 110 783	1 135 789

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 5 a v roku 2019 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 za výkon svojej činnosti. Členom štatutárneho orgánu, neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia nasúkromné účely členov.

VIII. PREHLAD 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)	669 015			195 358	864 373
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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov		-43 000			-43 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 394 114	1 228 030	7 198 756	-195 358	1 228 030
Spolu	16 706 846	1 185 030	7 198 756	0	10 693 120

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 29. apríla 2019 schválilo ÚZ za rok 2018 a rozhodlo o rozdelení zisku vo výške 7.394.114 EUR. Úbytky 7.198.756 EUR predstavujú vyplatenie časti zisku vo výške 7.169.756 EUR jedinému spoločníkovi HERNWOOD, a.s.; poukázanie sumy 15 000 EUR na účet Nadácie HERN s.r.o.; odvod sumy 14 000 EUR do sociálneho fondu.

Prírastok straty vo výške 43 000 EUR predstavuje opravu výsledkov hospodárenia predchádzajúcich rokov v dôsledku opravy výpočtu rezervy na odchodné zamestnancov do dôchodku za predchádzajúci rok v zmysle platnej Kolektívnej zmluvy.

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)	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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

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	+/-	1 401 511	7 723 741
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 852 283	-4 873 155
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 494 467	1 761 848
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	0	6 357
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	50 000	27 336
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	12 844	17 629
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	215 711	-185 632
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	170 816	185 297
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-63 355	-187 543
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	+/-	-28 200	-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	+/-	0	-6 488 447
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/	+/-	-701 975	-1 015 221
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-522 191	-1 747 197
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	22 315	2 212 604
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-202 099	-1 480 628
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./		2 551 819	1 835 365
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	-	-61 393	-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	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		2 490 426	1 779 229
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenšičných činností alebo finančných činností	+/-	-460 581	-406 458
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./		2 029 845	1 372 771

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-66 926	-140 091
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 543 959	-1 161 270
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	+	28 200	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	-		
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./		-2 582 685	-1 306 361

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	614 247	515 251
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	+	3 241 967	1 071 698
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-2 168 540	-1 119 836
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		1 070 263
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-459 180	-506 874
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-109 423	-129 162
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-51 500	
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./		453 324	386 089

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-99 516	452 499
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	646 237	193 738
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	546 721	646 237
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	+/-	546 721	646 237

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.