

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Anna Fedor

Bida

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

2. Založenie spoločnosti

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

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

4. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	418	425
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	441	416
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 30. novembra 2017.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

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

10. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

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

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

11. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

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

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

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

Opravy chýb minulých období

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6,9,12	Lineárna	16,67- 11,11-8,3
Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	jednorazový odpis/ lineárna	100

3. Cenné papiere a podiely

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

4. Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

9. Závazky

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

10. Odložené dane

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

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

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

13. Prenájom (lízing)

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

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

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

14. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

15. Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 11.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 476 399
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

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

Majetok	Poistenie	Poistná suma
Nehuteľný majetok	AIG	32 155 507
Huteľný majetok	AIG	9 726 562
Zásoby	AIG	2 873 962
Huteľný investičný majetok (cudzí)	AIG	4 000 000
Peniaze a ceniny	AIG	10 000
Peniaze a ceniny počas ich prepravy	AIG	10 000
Huteľný IM + sklenené výplne	AIG	5 000

2. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere zahrnuté v položke ostatné dlhové CP a podiely v obstarávacej hodnote 183 584 Eur
Predstavujú akcie spoločnosti DIVIDEND, a.s.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

HERN s.r.o..
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

HERN s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.11.2017

Bežné účtovné obdobie

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

HERN s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

3. Zásoby

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

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

4. Pohľadávky

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 263 878	2 195 626
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

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