

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku IX..

2. Rezervy

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

Všetky vytvorené rezervy budú použité v priebehu 1 roka.

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

3. Závazky

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

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

Dlhodobé záväzky predstavujú najmä záväzky z leasingu a zo sociálneho fondu v sume 79. 940 EUR. Záväzky po lehote splatnosti tvoria záväzky z obchodného styku vo výške 798 758 EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú záväzky v celkovej sume 613 668 EUR a záväzky po splatnosti 30 – 90 dní vo výške 156 436 Eur. Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Úvery sú kryté záložným právom na dlhodobý majetok a pohľadávky.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

7. Odložený daňový záväzok

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 30. novembru 2017

8. Závazky z finančného prenájmu

Prehľad o záväzkoch z finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	507 961	955 408		628 278	1 424 940	
Finančný náklad	75 841	61 794		45 574	55 827	
Spolu	583 802	1 017 202		673 822	1 480 767	

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**A. Informácie o výnosoch**

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

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

4. Čistý obrat

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

2. Informácie o daniach z príjmov

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

2. Podmienené záväzky

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Podmienení majetok

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

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

Po 30. novembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služieb- výnos
4	poskytnutie služieb- náklad
5	obchodné zastúpenie
6	licencie
7	transfer
8	know-how
9	úver, pôžička
10	výpomoc
11	záruka
12	Iný obchod

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

ČI.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

ČI.IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.11.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	8 643 717				8 643 717
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	558 640			65 499	624 139
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	519 184		1 190 283	623 099	-48 000
Neuhradená strata minulých rokov	-102 210			102 210	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	790 808	897 504		-790 808	897 504
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	10 410 139	897 504	1 190 283	0	10 117 360

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

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



Výkaz peňažných tokov
za obdobie k 30.11..2017

		Bežné účtovné obdobie	Predch. účt. obdobie
		(EUR)	(EUR)
	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	PO	1 272 053	876 263
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		
A.1.1.	Odpisy a opravy položky k dlhodobému majetku	1 592 302	1 217 639
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	1 835 453	2 022 171
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		46 917
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	70 000	2 705
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	(306 287)	(316 434)
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	162 674	154 702
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	(170 534)	(151 468)
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku vrátane predaja dcérskych spoločností		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		(157 281)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	996	(383 674)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	(762 182)	177 007
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	(2 169 969)	384 712
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 459 280	401 055
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov	(51 492)	(608 760)
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	11 698
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	(1 142 282)	(496 861)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	(279 152)	(26 956)
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	680 740	1 758 790
A.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(368 656)	(359 998)
A.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(1 148 616)	(316 596)
A.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
A.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
A.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		586 136
A.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
A.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
A.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	(2 162 524)	(2 766 455)
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		3 973 614
A.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
A.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
A.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		

B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 679 796)	1 116 702
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(48 001)	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou	(48 001)	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 073 878	(1 581 986)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	3 878 757	2 274 992
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	(505 568)	(2 371 149)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	(719 100)	(719 100)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	(580 211)	(766 729)
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	(162 674)	(154 702)
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 863 203	(1 736 688)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	(1 736 688)	1 138 804
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 329 591	190 787
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	193 738	1 329 591
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	193 738	1 329 591