

VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2017

Hern s.r.o.



Výroční správa HERN s.r.o.

2017

Obsah

1.	Profil spoločnosti	3
2.	História spoločnosti	4
3.	Vedenie spoločnosti	5
4.	Hlavné udalosti počas 2017	5
5.	Ciele a prognóza vývoja na rok 2018	5
6.	Ľudské zdroje	5
7.	Environmentálna politika a spoločenská zodpovednosť	6
8.	Systém kvality	6
9.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	7
10.	Financie a obchod	7
11.	Iné	13

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HERN s.r.o. (do 30. 9. 2015 pôsobiaca pod názvom ZTS Strojárne, s.r.o.), je najväčším zamestnávateľom so slovenským kapitálom v Oravskom regióne. Od svojho vzniku v roku 1954, prešla rôznymi zmenami právnej subjektivity ako aj korekciami výrobného programu v oblasti strojárskej výroby. Hlavnou orientáciou je výroba detailov a zvarencov pre traktory, zemné a cestné stroje, kombajny a poľnohospodársku techniku, ale aj manipulačnú techniku a ďalšie stroje.

Spoločnosť je pro-exportne zameranou firmou, ktorej zákazníkmi sú nadnárodné firmy a svetoví lídri vo svojich oblastiach pôsobenia. Exportuje viac ako 96% produkcie a to najmä do krajín Európskej únie, ako sú Nemecko, Francúzsko, Belgicko a Švédsko. Medzi najväčších zákazníkov spoločnosti patria také známe mená ako John Deere, Caterpillar, Claas, Komatsu, UniCarrier Manufacturing, Wacker Neuson.

Základné údaje spoločnosti:

Obchodné meno:	HERN s.r.o.
Sídlo:	Klíňanská 564, 029 01 Námestovo
IČO:	36 381 047
DIČ:	2020129188
Deň založenia:	4.6.1998
Dátum vzniku:	22.6.1998
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	8 643 717 Eur

Predmet činnosti spoločnosti:

- strojárenská výroba v rámci remeselných živností,
- obchodná činnosť v rámci voľných živností - maloobchod, veľkoobchod,
- úprava vody pre technické účely,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- 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 predmetov 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

Spoločníci:

KREPALA INVESTMENTS LIMITED
Stasinou & Bolumpoulinas 3 1st floor
Nicosia 1060
Cyperská republika

do 07. 03. 2018

HERNWOOD, a.s.
Václavská 995/63
Štýřice, Brno 639 00
Česká republika

od 08. 03. 2018

Štatutárny orgán spoločnosti (konatelia):

Ing. Miroslav Fedor	od 08. 02. 2011 - doteraz
Ing. Richard Duda, MBA	od 01. 02. 2016 - do 30. 10. 2017
Ing. Roman Vida	od 07. 06. 2017 - doteraz
Juraj Matter	od 01. 11. 2017 - doteraz

V mene spoločnosti koná konateľ Ing. Miroslav Fedor samostatne. Konatelia Ing. Roman Vida a Juraj Matter konajú spoločne.

Dozorná rada spoločnosti:

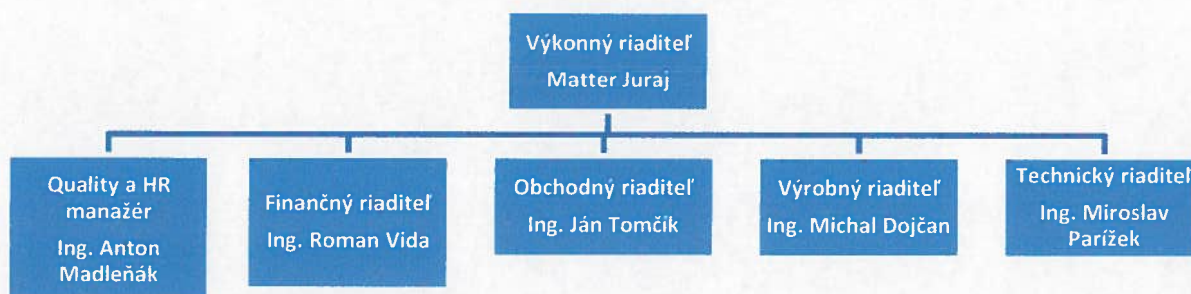
JUDr. Peter Kubík
Ing. Charalambos Michael
Anton Grzyb

2. HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

r. 1954	Založenie spoločnosti KOVOSLUŽBA
r. 1963	Zavedenie výroby vzduchotechniky pre banské závody
r. 1967	Začiatok výstavby novej haly na výrobu vysokozdvížných vozíkov
r. 1980	Výstavba lisovne a valcovne
r. 1989	Nová fosfátovacia a lakovacia linka
r. 1991	Prvá výroba komponentov pre John Deere
r. 1993	Výroba prvých nádrží pre spoločnosť Caterpillar
r. 1997	Udelenie certifikátu podľa normy ISO 9000
r. 2001	Začiatok spolupráce s Claas a Atlet AB
r. 2006	Získanie certifikátu ISO 9001:2000
r. 2007	Získanie certifikátu na systém environmentálneho manažérstva ISO 14001:2004
r. 2011	Štart zavádzania metodiky zlepšovania procesov 6 Sigma
r. 2012	Začiatok spolupráce s Doosan Bobcat
r. 2014	Výstavba novej lakovne
r. 2015	Rebranding spoločnosti zo ZTS Strojárne, s.r.o. na HERN s.r.o.

3. VEDENIE SPOLOČNOSTI

a) Organizačná štruktúra spoločnosti



4. HLAVNÉ UDALOSTI POČAS 2017

V roku 2017 spoločnosť začala pociťovať dokončené organizačné zmeny. Spoločnosť sa zoštíhlila a práca sa zefektívnila. V roku 2017 dosiahla spoločnosť výrazne vyššie tržby a získala významný objem nových objednávok, čo jej zabezpečí rast aj v nasledujúcich obdobiach. Spoločnosť investovala do nových zariadení, ktoré boli definované ako úzke miesta a tak zabezpečila nárast kapacity výroby potrebný na uspokojenie zákazníkov.

5. CIELE A PROGNOZA VÝVOJA NA ROK 2018

V roku 2018 spoločnosť pokračuje v raste cez objem výroby. Vytážené kapacity a dobrá cenová politika zabezpečila aj významný nárast zisku spoločnosti. Taktiež sa podarilo získať nových zákazníkov v nových segmentoch, čo zabezpečí jednak diverzifikáciu rizika a vyššie tržby v najbližších 2-5 rokoch. Spoločnosť naďalej investuje najmä do zvýšenia kapacít, ktoré sa snaží maximalizovať aj zvýšeným úsilím kooperácií cez externých dodávateľov. Ďalšie významné investície smerujú do zlepšenia pracovného prostredia a bezpečností.

6. ĽUDSKÉ ZDROJE

Základom každej firmy sú ľudia. Priemerný počet 420 zamestnancov. Za rok 2017, zaraďuje spoločnosť medzi popredných zamestnávateľov v oravskom regióne. Spolupracuje s regionálnymi školami so zameraním na strojárstvo, čo prispieva k vyššej kvalifikácii prijatých absolventov. Priamo v jej areáli pôsobí strojárské učilište. To, že spoločnosti záleží na svojich zamestnancoch dokazujú aj viaceré poskytované benefity nad rámec povinností vyplývajúcich zo zákona.

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Výrobní robotníci	257	234
Nevýrobní robotníci	54	54
THP	107	128
Spolu	418	416

7. ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA A SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Ani v r. 2017 spoločnosť HERN s.r.o. nezabudla na svoju úlohu v spoločnosti. Realizovala viaceré aktivity, ktoré viedli k zlepšeniu životného a spoločenského prostredia v regióne. Spoločnosť investovala do pracovného prostredia v lakovni a vo zvarovniach.

Nepriamo podporuje neinvestičný fond Námetovský anjel, ktorý sa snaží v regióne pomáhať sociálne slabším rodinám. Spoločnosť triedi odpady na viac ako 20 druhov, neustále s nimi nakladá efektívnejšie, čo umožňuje aj ich opätovné využívanie. Spoločnosť vlastní certifikát podľa normy ISO 14001 (SEM – Systém environmentálneho manažérstva)

8. SYSTÉM KVALITY

Fungujúcim systémom kvality sa snaží spoločnosť zabezpečiť, aby všetky zainteresované strany cieľavedome prispievali k jej rozvoju.

Zákazník je náš partner

Reagujeme na požiadavky našich zákazníkov a prehlbujeme partnerstvo s nimi. Našou ambíciou je prekonávať ich očakávania. Na prvom mieste je kvalita, ktorú garantujeme kvalitnými výrobkami, službami a komunikáciou.

Hospodárnosť, efektívnosť a ziskovosť

Hodnotením procesov pravidelne vytvárame nástroj pre meranie ich efektívnosti. Trvalým cieľom je dosahovanie zisku pomocou znižovania nákladov, zvyšovania produktivity a efektivity.

Vážime si energetizovaných, tvorivých a odborne zdatných pracovníkov. Motiváciou k produktívnej a kvalitne odvedenej práci vytvárame predpoklady pre zvýšenie ekonomického zhodnotenia a uspokojenie z práce každého zamestnanca. Naším cieľom je vytvoriť v zamestnancoch pocit hrdosti na svoju prácu a príslušnosť k našej spoločnosti.

Spoločnosť je certifikovaná podľa normy ISO 9001 (SMK – systém manažérstva kvality) a ISO 14001 (EMS – environmentálny manažérsky systém).

9. NÁKLADY NA ČINNOST V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Identifikácia plytvaní a neefektív v výrobnom procese a ich eliminácia

Spoločnosť chce v rámci tohto interného projektu vyvinúť nové výrobné postupy, ktorými nahradí súčasné, častokrát časovo aj nákladovo neefektívne. Predpokladom spoločnosti je, že v rámci výrobných procesov vie zvýšiť celkovú efektivitu výroby o 10%. Spoločnosť predpokladá časovú náročnosť projektu vzhľadom na rozsiahlosť výrobných procesov a ich výrazné špecifiká a vzájomnú súvislosť. Výsledným cieľom projektu je na mesačnej báze vygenerovať objem ušetrených normohodín vo výške 1.500 NH, celkom od začiatku implementácie pripravených riešení do konca projektu až 18.000 NH. Tento projekt bol spustený začiatkom mája 2016, kedy sa vykonala analýza procesov, ktoré boli identifikované na základe rôznych ukazovateľov ako neefektívne.

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2017 celkové výdavky na projekt - Identifikácia plytvaní a neefektív v sume - 71 730,72 €. Z uvedeného výpočtu výdavkov na Projekt výskumu a vývoja vyplynulo spoločnosti zníženie základu dane o sumu 17 932,68 €.

10. FINANCIE A OBCHOD

a) Výkaz ziskov a strát

		2017	2016
+	Obchodná marža	€ - 4,37	€ 206,53
+	Výroba	€ 30 565,76	€ 27 314,04
-	Výrobná spotreba	€ 20 764,99	€ 18 239,97
	Pridaná hodnota I	€ 9 796,40	€ 9 280,59
-	Osobné náklady	€ 7 885,26	€ 7 204,26
	Pridaná hodnota II	€ 1 911,14	€ 2 076,33
+	Ostatné výnosy	€ 1 452,32	€ 985,43
-	Ostatné náklady	€ 237,63	€ 103,91
	EBITDA	€ 3 125,83	€ 2 957,85
-	Odpisy	€ 1 835,45	€ 2 022,17
	EBIT	€ 1 290,38	€ 935,68
+	Finančné výnosy	€ 185,75	€ 152,28
-	Finančné náklady	€ 204,07	€ 211,70
	EBT	€ 1 272,06	€ 876,26
-	Daň z príjmu	€ 374,55	€ 85,45
	Čistý zisk	€ 897,51	€ 790,81

Pozn. spôsob výpočtu EBIT = Prevádzkový HV; EBITDA = EBIT + odpisy (tis.Eur)

- b) V r. 2017 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 1 272,05 tis. Eur, čo je o 45,2% lepší výsledok než v roku 2016. Výroba dosiahla úroveň 30 mil. Eur.

c) *Súvaha*

	2017		2016	
Spolu majetok	€ 26 489,87	100,0%	€ 22 750,82	100,0%
Neobežný majetok	€ 10 750,27	40,58%	€ 11 069,44	48,66%
Dlhodobý nehmotný majetok	€ 595,13	2,25%	€ 347,88	1,53%
Dlhodobý hmotný majetok	€ 10 152,04	38,32%	€ 10 717,47	47,11%
Dlhodobý finančný majetok	€ 3,10	0,01%	€ 4,09	0,02%
Obežný majetok	€ 15 704,14	59,28%	€ 11 667,00	51,28%
Zásoby	€ 3 356,57	12,67%	€ 3 375,07	14,83%
Krátkodobé pohľadávky	€ 12 153,83	45,88%	€ 6 931,71	30,61%
Finančné účty	€ 193,74	0,73%	€ 1 329,59	5,84%
Časové rozlíšenie	€ 35,46	0,14%	€ 14,38	0,06%

v tis. Eur

Majetok vo výške 26 mil. Eur tvorí v približne rovnakej miere obežný a neobežný majetok. Dlhodobý hmotný majetok tvoria najmä stroje a zariadenia vo výrobe. Najväčší podiel v obežnom majetku majú krátkodobé pohľadávky.

	2017	%	2016	%
Vlastné imanie	€ 10 117,36	100%	€ 10 410,13	100%
Základné imanie	€ 8 643,71	85,43%	€ 8 643,71	83,03%
Kapitálové fondy	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%
Fondy zo zisku	624,14	6,17%	558,64	5,37%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	€ -48,00	-0,47%	€ 416,97	4,00%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	€ 897,51	8,87%	€ 790,81	7,60%

v tis. Eur

Spoločnosť neobstarala v priebehu r. 2017 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie. V priebehu r. 2018 spoločník rozhodne o rozdelení zisku za účtovné obdobie r. 2017. Zisk bude prevedený do ziskov minulých období.

	2017	%	2016	%
Závazky a časové rozlíšenie	€ 16 372,51	100%	€ 12 006,99	100%
Rezervy	€ 674,54	4,12%	€ 415,12	3,36%
Dlhodobé záväzky	€ 1 066,23	6,51%	€ 1 458,69	11,82%
Krátkodobé záväzky	€ 6 163,11	37,64%	€ 5 086,24	41,22%
Bankové úvery	€ 7 825,89	47,80%	€ 4 452,70	36,08%
Časové rozlíšenie	€ 642,74	3,93%	€ 927,95	7,52%

v tis. Eur

Najväčší podiel na cudzom kapitáli majú krátkodobé záväzky (záväzky z obchodného styku) a bankové úvery.

d) Tržby a obchod

Výrobky

Výpalky a výlisky

Přípravky

Malé zvarence



Středné zvarence

Velké zvarence

Profily a tyčový materiál



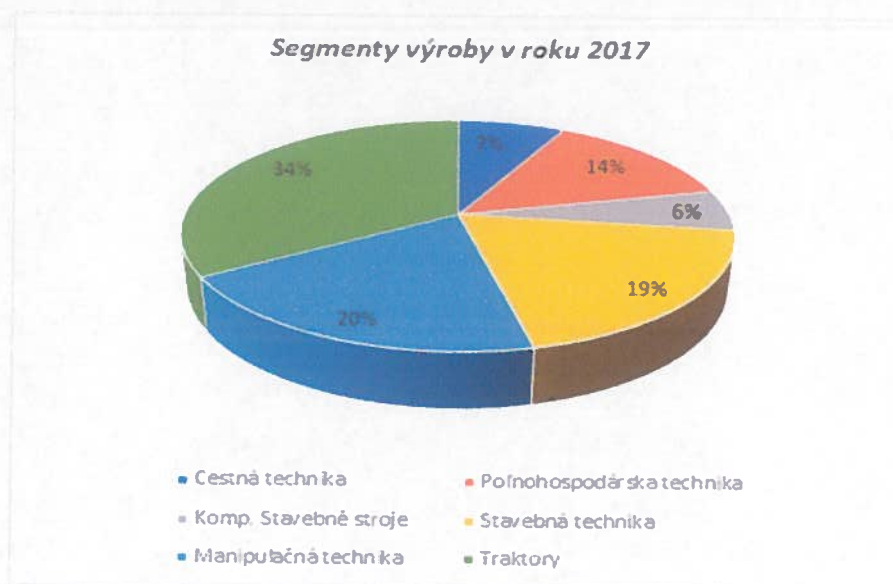
Montážne celky



Štruktúra vývozu

	2017	2016	2015	2014
Nemecko	37%	35%	39%	45%
Belgicko	1%	6%	8%	7%
Francúzsko	12%	11%	15%	16%
Švédsko	19%	23%	18%	14%
Slovensko	4%	4%	4%	2%
Ostatné	27%	21%	16%	16%

Tržby podľa segmentov trhu



Investície zaradené

	2017	2016
Stroje, technológie, dopr. prostriedky a budovy	1 054 677 €	1 288 250 €
Pozemky	-	59 427 €
Softvér	58 681 €	154 051 €
Projekt The Brooks Group	429 000 €	
Spolu	1 542 358 €	1 501 728 €

Vybrané ekonomické ukazovatele

Celková likvidita

Opis	2017	2016
Obežné aktíva	15 704 139	11 667 001
Krátkodobé záväzky	6 163 111	5 086 240
Výsledok	2,55	2,29

Ukazovateľ celkovej likvidity udáva, koľko krát pokrývajú obežné aktíva krátkodobé cudzie zdroje podniku. Doporučená hodnota ukazovateľa je v rozmedzí 1,2 – 2,5.

V roku 2017 sa hodnota tohto ukazovateľa zvýšila o 0,26.

Celková zadlženosť

Opis	2017	2016
Cudzie zdroje	15 729 768	11 412 739
Aktíva	26 489 869	22 750 824
Výsledok	59,38%	50,16%

Celková zadlženosť sa vypočíta ako podiel cudzieho kapitálu k celkovým aktívam. Čím vyššia je jeho hodnota, tým vyššie je riziko. Hodnota ukazovateľa sa zvýšila oproti roku 2016 o 9,22 %.

Miera zadlženosti

Opis	2017	2016
Cudzie zdroje	15 729 768	11 412 739
Vlastné imanie	10 117 360	10 410 139
Výsledok	155,47%	109,63%

Koeficient zadlženosti vyjadruje pomer medzi cudzím a vlastným kapitálom. Miera zadlženosti sa zvýšila oproti roku 2015 o 45,84%.

Doba obratu zásob

Opis	2017	2016
Zásoby	3 356 566	3 375 073
Tržby	30 747 526	25 999 507
Výsledok	39,85	47,38

Tento ukazovateľ vyjadruje, za koľko dní sa zásoba premení na pohľadávku. Doba obratu zásob sa znížila o 8 dní.

Obrat zásob

Opis	2017	2016
Tržby	30 747 526	25 999 507
Zásoby	3 356 566	3 375 073
Výsledok	9,16	7,70

Obrat zásob hovorí, koľko krát za rok sa stihnú zásoby otočiť.
Obrat zásob sa oproti roku 2016 zvýšil o 2 dni.

Doba obratu pohľadávok

Opis	2017	2016
Pohľadávky z obchodného styku	4 954 268	2 265 929
Tržby	30 747 526	25 999 507
Výsledok	58,81	31,81

Ukazovateľ doby obratu pohľadávok vyjadruje priemernú dobu, za ktorú podnik zinkasuje svoje pohľadávky. Čím je táto doba dlhšia, tým vyššie finančné zdroje podnik potrebuje.

Rentabilita aktív

Opis	2017	2016
VH	897 504	790 808
Majetok	26 489 869	22 750 824
Výsledok	3,39	3,48

Hodnotí zisk s celkovými aktívami investovanými bez ohľadu na to, z akých zdrojov sú financované.

Rentabilita tržieb

Opis	2017	2016
VH	897 504	790 808
Tržby z predaja	30 747 526	25 999 507
Výsledok	2,92	3,04

Tento ukazovateľ je považovaný za základný ukazovateľ rentability. Je potrebné ho posudzovať v časovom slede – pritom je dôležité, aby tento časový sled mal rastúcu tendenciu.

11. INÉ

Spoločnosť v roku 2017 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2017 spoločnosť zmenila účtovný rok na hospodárky, ktorý je od 01. 01. 2017 do 30. 11. 2017.

Po skončení účtovného obdobia roku 2017 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.11.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020129188 IČO 36381047 SK NACE 28.30.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7 do 1 1 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky HERN s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky Ulica KL I Ň A N S K Á 5 6 4 PSČ 0 2 9 0 1 Obec N Á M E S T O V O Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O S Ž i l i n a , O d d i e l : S r o V l o ž k a č í s l o : 5 4 1 9 6 / L Telefónne číslo 0 9 0 7 8 2 2 5 9 7 Faxové číslo E-mailová adresa G E R E K O V A . E L E N A @ H E R N . S K	Číslo 5 6 4
--	----------------

Zostavená dňa: 06.04.2018	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 4 7 9 1 0 7 1	2 6 4 8 9 8 6 9		
			1 8 3 0 1 2 0 2		2 2 7 5 0 8 2 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 8 9 5 3 8 9 0	1 0 7 5 0 2 6 6		
			1 8 2 0 3 6 2 4		1 1 0 6 9 4 4 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 1 7 3 0 3	5 9 5 1 2 9		
			6 2 2 1 7 4		3 4 7 8 7 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	4 2 9 0 0 0	3 7 8 9 5 0		
			5 0 0 5 0		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 0 0 1 7 5	1 2 8 0 5 1		
			5 7 2 1 2 4		1 4 0 7 2 5	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	0	0		
			0		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0		
			0		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0		
			0		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	8 8 1 2 8	8 8 1 2 8		
			0		2 0 7 1 5 3	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0		
			0		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 7 5 5 0 9 2 4	1 0 1 5 2 0 4 1		
			1 7 3 9 8 8 8 3		1 0 7 1 7 4 7 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 8 4 8 9 0	1 1 8 4 8 9 0		
			0		1 1 8 4 8 9 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	9 9 6 8 3 3 0	4 9 9 3 4 3 7		
			4 9 7 4 8 9 3		5 3 9 9 8 3 7	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 5 9 3 8 2 8 9	3 5 1 4 2 9 9		
			1 2 4 2 3 9 9 0		3 7 6 7 2 7 0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0		
			0		0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0		
			0		0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0		
			0		0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 0 1 4 1 5	4 0 1 4 1 5		
			0		3 6 5 4 7 4	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 8 0 0 0	5 8 0 0 0		
			0		0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0		
			0		0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 8 5 6 6 3	3 0 9 6		
			1 8 2 5 6 7		4 0 9 2	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 5 0	7 5 0		
			0		7 5 0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0		
			0		0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 8 3 5 8 5	1 0 1 8		
			1 8 2 5 6 7		1 0 1 8	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0		
			0		0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	1 3 2 8	1 3 2 8		
			0		2 3 2 4	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0		
			0		0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28	0	0		
			0		0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29		0	0	
				0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30		0	0	
				0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31		0	0	
				0		0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32		0	0	
				0		0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 5 8 0 1 7 1 7	1 5 7 0 4 1 3 9	
				9 7 5 7 8		1 1 6 6 7 0 0 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		3 4 3 6 7 5 4	3 3 5 6 5 6 6	
				8 0 1 8 8		3 3 7 5 0 7 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 2 9 7 1 3 0	1 2 9 6 1 6 7	
				9 6 3		9 8 3 1 6 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		1 5 4 7 0 1 7	1 5 3 7 7 9 2	
				9 2 2 5		1 4 6 0 9 1 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37		4 3 9 0 6 8	4 3 9 0 6 8	
				0		7 0 3 3 5 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38		0	0	
				0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 5 3 5 3 9	8 3 5 3 9	
				7 0 0 0 0		2 2 7 6 4 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		0	0	
				0		0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0	0	
				0		3 0 6 3 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43		0	0	
				0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44		0	0	
				0		0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		0	0	
				0		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46		0	0	
				0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47		0	0	
				0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48		0	0	
				0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49		0	0	
				0		0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50		0	0	
				0		0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		0	0	
				0		0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	
				0		3 0 6 3 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 2 1 7 1 2 2 4	1 2 1 5 3 8 3 4	
				1 7 3 9 0		6 9 3 1 7 0 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		4 9 7 1 6 5 8	4 9 5 4 2 6 8	
				1 7 3 9 0		2 2 6 5 9 2 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 7 4 8 3 1	1 7 4 8 3 1	
				0		2 9 2 9 1 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		0	0	
				0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 7 9 6 8 2 7	4 7 7 9 4 3 7	
				1 7 3 9 0	1 9 7 3 0 1 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0	0	
				0	0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		0	0	
				0	0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		2 2 7 5 0 0	2 2 7 5 0 0	
				0	2 2 7 5 0 0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0	0	
				0	0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62		0	0	
				0	0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		4 7 1 2 4 8	4 7 1 2 4 8	
				0	2 7 0 5 1 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0	0	
				0	0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		6 5 0 0 8 1 8	6 5 0 0 8 1 8	
				0	4 1 6 7 7 6 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0	0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0	0	
				0	0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	
				0	0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69		0	0	
				0	0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70		0	0	
				0	0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 3 7 3 9	1 9 3 7 3 9	
			0		1 3 2 9 5 9 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 7 3 1	3 7 3 1	
			0		1 2 5 7 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 0 0 0 8	1 9 0 0 0 8	
			0		1 3 1 7 0 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 5 4 6 4	3 5 4 6 4	
			0		1 4 3 8 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	
			0		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 3 5 3	3 1 3 5 3	
			0		1 0 2 7 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 1 1 1	4 1 1 1	
			0		4 1 1 1

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 6 4 8 9 8 6 9	2 2 7 5 0 8 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 1 1 7 3 6 0	1 0 4 1 0 1 3 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 6 4 3 7 1 7	8 6 4 3 7 1 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 6 4 3 7 1 7	8 6 4 3 7 1 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážlo (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 2 4 1 3 9	5 5 8 6 4 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 2 4 1 3 9	5 5 8 6 4 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 4 8 0 0 0	4 1 6 9 7 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	- 4 8 0 0 0	5 1 9 1 8 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	- 1 0 2 2 1 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 9 7 5 0 4	7 9 0 8 0 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 7 2 9 7 6 8	1 1 4 1 2 7 3 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 6 6 2 3 0	1 4 5 8 6 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 9 9 4 0	4 0 7 0 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 5 6 4 9 5	1 4 1 7 9 9 0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 9 7 9 5	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 9 6 6 4	1 0 9 6 6 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 9 6 6 4	1 0 9 6 6 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 4 7 6 7 4 0	1 8 4 1 6 4 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 1 6 3 1 1 1	5 0 8 6 2 4 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 6 9 9 6 1 4	3 6 4 8 9 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	2 7 4 2 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 6 9 9 6 1 4	3 6 2 1 5 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 1 2 6	6 3 5 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	1 5 1 6 2 1
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 7 0 1 7 9	3 4 2 7 1 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 1 2 4 6 9	2 1 3 0 2 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 5 5 9 7	9 6 2 5 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 0 9 1 2 6	6 2 7 2 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 6 4 8 7 7	3 0 5 4 4 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 8 7 5 4 5	2 1 0 5 3 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 7 3 3 2	9 4 9 1 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 3 4 9 1 4 6	2 6 1 1 0 4 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-I255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 4 2 7 4 1	9 2 7 9 4 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 4 9 5 8 7	5 9 9 6 7 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 9 3 1 5 4	3 2 8 2 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 0 7 4 7 5 2 6	2 5 9 9 9 5 0 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 2 1 1 8 8 2 9	2 9 0 6 7 1 2 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 0 7 5 2	7 6 7 6 5 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 9 8 7 2 9 6 7	2 4 3 9 8 7 2 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 7 3 8 0 8	8 3 3 1 3 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 0 7 8 2 3	2 4 0 2 4 7
V.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07	0	1 3 4 1 3 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 6 8 0 3	1 7 0 7 8 0 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 5 2 3 2 2	9 8 5 4 2 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 0 8 2 8 4 5 1	2 8 1 3 1 4 3 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 5 1 2 0	5 6 1 1 2 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 8 1 0 4 9 3	9 9 2 9 3 7 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7 0 0 0 0	- 1 4 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 6 7 3 5 1 1	6 6 7 1 3 3 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 8 8 5 2 6 4	7 2 0 4 2 6 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 6 8 2 5 6 5	5 1 6 0 8 7 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 1 0 4 7 8	1 7 9 9 0 4 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 2 2 2 1	2 4 4 3 4 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 8 7 0 2	7 5 3 2 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 3 5 4 5 3	2 0 2 2 1 7 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 3 5 4 5 3	2 0 2 2 1 7 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 4 2 2 8 3	1 5 5 0 0 4 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	1 4 0 3 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 7 6 2 5	1 0 3 9 0 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 9 0 3 7 8	9 3 5 6 8 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 8 8 0 5 8 0	9 2 1 2 1 9 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 5 7 4 6	1 5 2 2 7 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	3 0 6	8 0 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielevej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 7 0 5 3 4	1 5 1 4 6 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 7 0 5 3 4	1 3 7 7 5 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 3 7 1 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 4 9 0 6	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	9
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 0 4 0 7 1	2 1 1 6 9 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	9 9 6	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 6 2 6 7 5	1 5 4 7 0 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 2 6 7 5	1 5 4 7 0 2
O.	Kurzové straty (563)	52	8 6 5 8	1 2 3 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 1 7 4 2	5 5 7 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 8 3 2 5	- 5 9 4 2 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 7 2 0 5 3	8 7 6 2 6 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 7 4 5 4 9	8 5 4 5 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 1 4 1 2 4	2 4 7 0 0 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 0 4 2 5	- 1 6 1 5 4 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 9 7 5 0 4	7 9 0 8 0 8

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

Č.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 kovov 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 V1 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.

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

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

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

Opravy chýb minulých období

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

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

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

3. Cenné papiere a podiely

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

4. Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

9. Závazky

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

10. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť 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 prenášaný 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 prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný 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 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

14. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

15. Výnosy

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

HERN s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.11.2017

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté 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 preddávky 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	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky										
Stavby										
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí										
Pestovateľské celky trvalých porastov										
Základné siado 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	1 184 890	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	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siádo 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	1 125 463	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 združeníu			
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 združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	270 517		270 517
Iné pohľadávky	4 167 761		4 167 761
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 667 479	264 228	6 931 707

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

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

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku IX..

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav				
	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.11.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	109 664	0	0	0	109 664
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0				0
Odchodné do dôchodku	109 664	0	0		109 664
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	109 664	0	0	0	109 664
Krátkodobé rezervy, z toho:	305 446	560 879	305 466	0	564 879
Zákonné rezervy krátkodobé	210 534	487 546	210 534	0	487 546
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	210 534	487 546	210 534	0	487 546
Rezerva na emisie					
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	210 534	487 546	210 534	0	487 546
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0		0		0
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom	0			0	0
Odstupné zamestnancom					
Pokuty a penále					
Iné	94 912	73 333	94 912		73 333
				0	
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				
	k 31. 12. 2015		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	
Neufakturované 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 nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	30 630
Uplatnená daňová pohľadávka	0	-164 546
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-164 546
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	29 795	0
Úľava na dani	0	0
Odložený daňový záväzok po úľave	29 795	0
Zmena odloženého daňového záväzku	29 795	0
Zaúčtovaná ako náklad	29 795	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

8. Závazky z finančného prenájmu

Prehľad o záväzkoch z finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

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

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A 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:

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

4. Čistý obrat

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

2. Informácie o daniach z príjmov

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

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

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

2. Podmienené záväzky

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Podmienení majetok

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

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

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

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

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

HERN s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2017

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.	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:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 643 717				8 643 717
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	8 598 800	44 917			8 643 717
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	526 445	6 045		26 150	558 640
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	851 616	519 184	851 616		519 184
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.

		Bežné účtovné obdobie (EUR)	Predch. účt. obdobie (EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	Profit / loss	
		1 272 053	876 263
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	Non-ca	
A.1.1.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	Deprec	1 592 302
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	NBV of dispose	1 835 453
A.1.3.	Odpis pohľadávok	Write	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	Chang	46 917
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	Chang	70 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	Chang	(306 287)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	Dividen	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	Interest	162 674
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	Interest	(170 534)
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	FX gain related	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	FX loss related	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku vrátane predaja dcérskych spoločností	Net result	(157 281)
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru	Other	996
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	Effect of	(762 182)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	Chang	(2 169 969)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	Chang	1 459 290
A.2.3.	Zmena stavu záloh	Chang	(51 492)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého (finančného) majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou pen. prostriedkov	Chang e in	
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	Interest	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	Interest s paid	11 698
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	Dividen ds	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činnosti	Dividen ds paid	(1 142 282)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činnosti	Income tax	(279 152)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	Extraor	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	Extraor	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	Net cas	680 740
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Expend	(368 656)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Expend	(1 148 616)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	Expend tures	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	Cash	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	Cash	586 136
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	Cash receipt	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	Payme nts of	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	Cash receiv	
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	Payme	(2 162 524)
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	Cash receiv	3 973 614
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	Cash receiv	
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	Interest	
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	Dividen ds	
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	Expend tures	
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	Cash receipt	
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	Payme nts of	
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	Extraor	
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	Extraor	
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	Other	
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	Other	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	Net cas	(3 679 796)
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	Cash flo	(48 001)
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	Cash	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou	Cash receipt	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	Cash	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	Cash	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov	Expend tures	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	Expend	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou	Payme nts of	(48 001)
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	Other	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	Cash flows	2 073 878
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	Receipt	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov	Payme	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	Receipt s from	3 878 757
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	Payme nts of	(505 568)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	Receipt	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	Payme	(719 100)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájateľa vecí	Expend ture for	(580 211)
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za pronájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom	Expend ture for	
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	Other cash	
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	Other cash	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	Interest s paid	(162 674)
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činnosti	Dividen ds	(154 702)
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť	Expend tures	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť	Cash receipt	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	Payme nts of	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	Extraor	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	Extraor	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	Net cas	1 863 203
D.	Príjmy z prevádzkovej činnosti, ktoré súvisia s prevádzkou spoločnosti	Net cas	(1 736 986)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	Cash p	1 329 591
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	Cash p	193 738
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	FX diffe	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	End bal	189 796

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o
zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších
predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti
HERN s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HERN s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. novembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6. apríla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti HERN s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. novembru 2017, výkaz ziskov a strát za obdobie 11 mesiacov končiacich sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. novembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za obdobie 11 mesiacov končiacich sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie 11 mesiacov končiacich sa 30. novembra 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



Ing. Lýdia KOUMALOVÁ
Licencia SKAU č. 492



23. augusta 2018
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

