

HERN s.r.o.
Námestovo
Slovenská republika

Správa
o uskutočnení auditu
konsolidovanej účtovnej závierky
k 30. novembru 2018

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prílohy

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Konsolidovaná súvaha k 30. novembru 2018
Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a komplexného výsledku
od 1. decembra 2017 do 30. novembra 2018
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke
Konsolidovaná výročná správa za obchodný rok od 1. decembra
2017 do 30. novembra 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľom spoločnosti HERN s.r.o.

I. Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HERN s.r.o a jej dcérskej spoločnosti . (ďalej len „skupina“), ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 30. novembru 2018, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 30. novembru 2018, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre podmienený názor

Pretože sme boli vymenovaní za audítora skupiny počas roka 2018, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry v materskej spoločnosti na začiatku uvedeného obdobia ani sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa daných zásob alternatívnym spôsobom. Keďže začiatkový stav zásob v materskej spoločnosti ovplyvňuje komplexný výsledok, nemohli sme zistiť, či by úpravy komplexného výsledku boli potrebné. Náš názor ku konsolidovanej účtovnej závierke za obdobie končiace sa 30. novembra 2018 bol preto modifikovaný.

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 konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny 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 konsolidovanej 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.

Iná skutočnosť

Materská spoločnosť nadobudla obchodný podiel v dcérskej spoločnosti v decembri 2017. Materská spoločnosť nemala povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku k 30. novembru 2017.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti HERN s.r.o. a celej skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná 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 konsolidovanej účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej 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 skupiny.
- 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 pochybníť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia

názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 20XX sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná 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 konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 2. septembra 2019

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147

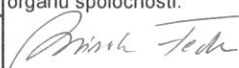
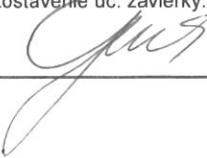



Ing. Katarína Gavalčová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 920

HERN s.r.o.

**Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazovanie
prijatými Európskou úniou**

za rok končiaci sa k 30. novembru 2018

Zostavené dňa:	Podpis štatutárneho	Podpis osoby zodpovednej	Podpis osoby zodpovednej
31.8.2019	orgánu spoločnosti:	za zostavenie úč. závierky:	za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

Obsah	Strana
Konsolidovaná súvaha	3
Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a komplexného výsledku	4
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania	5
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	6
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke	7-22

Pozn. 30. november
2018

AKTÍVA:

DLHODOBÉ AKTÍVA:

Nehmotné aktíva	1.	560 780
Pozemky, budovy a zariadenia	2.	9 222 255
Dlhodobé investície	3.	12 346
Dlhodobé aktíva celkom		<u>9 795 381</u>

OBEŽNÉ AKTÍVA:

Zásoby	4.	4 824 242
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	5.	12 727 903
Daňové pohľadávky	6.	602 985
Peniaze a peňažné ekvivalenty	7.	726 277
Obežné aktíva celkom		<u>18 881 407</u>

AKTÍVA CELKOM

28 676 788

VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY:

VLASTNÉ IMANIE:

Základné imanie	8.	8 643 717
Fondy zo zisku	9.	669 015
Nerozdelený zisk/strata		1 342 420
Vlastné imanie celkom		<u>10 655 152</u>

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY:

Dlhodobé rezervy	10.	137 000
Záväzky z finančného lízingu	11.	687 463
Dlhodobé bankové úvery	12.	3 139 789
Ostatné dlhodobé záväzky	13.	124 926
Dlhodobé záväzky celkom		<u>4 089 178</u>

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY:

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14.	6 478 852
Krátkodobé bankové úvery	15.	6 208 432
Záväzky z finančného lízingu	16.	612 317
Krátkodobé rezervy	17.	632 857
Krátkodobé záväzky celkom		<u>13 932 458</u>

ZÁVÄZKY CELKOM

18 021 636

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM

28 676 788

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 30. novembrom 2018
(v EUR)

HERN s.r.o.

	Pozn.	Rok končiaci sa 30. novembra 2018
VÝNOSY		
Tržby z predaja výrobkov, tovaru a služieb	1.	37 573 238
Ostatné prevádzkové výnosy	2.	1 349 908
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	3.	1 259 041
Aktivácia	4.	129 116
Výnosy celkom		<u>40 311 303</u>
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY		
Spotreba materiálu a energie, náklady na tovar	5.	-16 247 054
Služby	6.	-10 361 007
Osobné náklady	7.	-9 314 101
Odpisy	8.	-1 738 051
Ostatné prevádzkové náklady	9.	-903 592
Prevádzkové náklady celkom		<u>-38 563 805</u>
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)		
Úroky, netto	10.	-18 041
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	11.	-26 490
Finančné výnosy/(náklady) celkom, netto		<u>-44 531</u>
ZISK PRED ZDANENÍM		<u><u>1 702 967</u></u>
Daň z príjmov	12.	-345 898
ZISK PO ZDANENÍ		<u><u>1 357 069</u></u>
Ostatný komplexný výsledok:		
Ostatný komplexný výsledok za obdobie		<u>0</u>
KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA OBDOBIE SPOLU	13.	<u><u>1 357 069</u></u>

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA
za rok končiaci sa 30. novembrom 2018
(v EUR)

HERN s.r.o.

	<i>Základné imanie</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>Fondy zo zisku</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. októbru 2017					
Počiatočný stav materskej spoločnosti	8 643 717	0	624 139	834 855	10 102 711
Zvýšenie/ zníženie základného imania					0
Rozdelenie nerozdeleného zisku minulých období				-804 628	-804 628
Dotácia fondov zo zisku			44 876	-44 876	0
Hospodársky výsledok za rok				1 357 069	1 357 069
K 30. novembrom 2018	8 643 717	0	669 015	1 342 420	10 655 152

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci sa 30. novembrom 2018
(v EUR)

HERN s.r.o.

Rok končiaci sa
30. november
2018

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:

Zisk pred zdanením 1 702 967

Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažné toky z prevádzkovej činnosti:

Odpisy	1 738 051
Úroky, netto	18 041
Kurzové rozdiely, netto	11 892
(Zisk)/strata z predaja dlhodobého majetku	-10 000
Ostatné nepeňažné položky	-181 971
Zásoby	-1 467 676
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	-112 731
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	1 448 588
Prijaté úroky	0
Zaplatené úroky	-56 136
Zaplatená daň z príjmov	-406 637
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	2 684 388

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:

Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-1 316 361
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 000
Výdavky na poskytnuté pôžičky	0
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-1 306 361

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:

Príjmy z úverov	1 071 698
Výdavky na splácanie úverov	-1 119 836
Výdavky na splácanie finančných leasingov	-647 900
Výdavky na vyplatené podiely na zisku	0
Zaplatené úroky	-149 450
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	-845 488

NÁRAST PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	532 539
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	193 738
KURZOVÉ ROZDIELY K PENIAZOM A PEŇAŽNÝM EKVIVALENTOM	0
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	726 277

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Najvyšším podnikom v skupine je spoločnosť SP GROUP, s.r.o., Mostová 6, 811 02 Bratislava. K 30. novembru 2018 bol jediným spoločníkom spoločnosti HERN s.r.o. spoločnosť HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýřice, Brno 639 00, Česká republika. HERN s.r.o. je materskou spoločnosťou, konsolidovaná bola dcérska spoločnosť HERN PROPERTY s.r.o., Kľiňanská 564, Námestovo 029 01, Slovenská republika, v ktorej má spoločnosť HERN s.r.o. 100% vlastnícky podiel.

Spoločnosť HERN s.r.o. je zakladateľom nadácie Nadácia HERN, ktorej finančné výkazy z dôvodu nevýznamnosti nie sú konsolidované v týchto konsolidovaných finančných výkazoch.

Skupina HERN (ďalej len "HERN") sa venuje výrobe jednoduchých výrobkov z kovu, opracovaniu kovu jednoduchým spôsobom, výrobe spotrebného tovaru v oblasti kovovýroby a prenájmu huteľných a nehnuteľných vecí, ktorý je spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Tieto konsolidované finančné výkazy sú zostavené ako riadna konsolidovaná účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. decembra 2017 do 30. novembra 2018 v zmysle §22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Údaje za minulé účtovné obdobie nie sú k dispozícii, spoločnosť HERN, s.r.o. nemala povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, pretože nebola materskou spoločnosťou.

Informácie o počte zamestnancov:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Tieto konsolidované finančné výkazy boli vypracované v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako boli schválené pre použitie v Európskej únii, pričom tieto sa neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy.

III. SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Základ konsolidácie

HERN konsoliduje finančné výkazy všetkých významných dcérskych spoločností.

Jedinou významnou spoločnosťou, v ktorej má HERN priamo alebo nepriamo majetkovú účasť vyššiu než predstavuje polovica hlasovacích práv alebo iným spôsobom kontroluje ich činnosť, a ktorá sa považuje za spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom je HERN PROPERTY s.r.o. ("dcérska spoločnosť"), ktorej výsledky sa konsolidujú metódou úplnej konsolidácie. Dcérska spoločnosť sa konsoliduje odo dňa, kedy HERN nadobudol kontrolu a prestávajú sa konsolidovať dňom zániku kontroly.

V rámci konsolidácie sa eliminovali všetky transakcie, zostatky a nerealizované zisky a straty z transakcií v rámci skupiny HERN.

Účtovné obdobie

Účtovné výkazy materskej spoločnosti a jej dcérskej spoločnosti, ktoré sú použité pri zostavovaní týchto konsolidovaných účtovných výkazov nie sú zostavené k rovnakému dátumu. Účtovné obdobie materskej spoločnosti HERN, s.r.o. je hospodársky rok, ktorým je obdobie nepretržité za sebou idúcich 12 kalendárnych mesiacov končiace sa k 30.11.2018 a účtovné obdobie dcérskej spoločnosti HERN PROPERTY s.r.o. je kalendárny rok končiaci sa k 31.12.2018. Z dôvodu, že rozdiel medzi dátumami je kratší ako 3 mesiace a neboli identifikované významné transakcie a udalosti medzi rozdielnymi súvahovými dňami materského a dcérskeho podniku, výkazy spoločností neboli upravené.

Dcérske spoločnosti

Dcérska spoločnosť HERN PROPERTY s.r.o., ktorej výsledky sa konsolidujú metódou úplnej konsolidácie, bola založená spoločnosťou HERN s.r.o..

Nehmotné aktíva

Nakupované nehmotné aktíva sa oceňujú v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

K 30. novembru sú nehmotné aktíva vykázané v súvahe v ich obstarávacej cene zníženej o oprávky a prípadné opravné položky z dôvodu trvalého a dočasného zníženia hodnoty majetku.

Nehmotné aktíva sa odpisujú do nákladov počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotné aktíva, ktorých obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny nasledovne:

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

Ku dňu zostavenia finančných výkazov vykonáva posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota nehmotných aktív je nižšia ako ich účtovná hodnota. K 30. novembru nebola identifikovaná existencia takýchto faktorov, spoločnosť k 30. novembru 2018 netvorila opravnú položku k nehmotným aktívam.

Pozemky, budovy a zariadenia

Nakupované pozemky, budovy a zariadenia sa oceňujú v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Budovy a zariadenia vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú 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.

K 30. novembru 2018 sú pozemky, budovy a zariadenia vykázané v súvahe v ich obstarávacej cene. Obstarávacia cena budov a zariadení je znížená o oprávky a prípadné opravné položky z dôvodu trvalého a dočasného zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena budov a zariadení je znížená o poskytnuté dotácie spoločnosti HERN s.r.o., ktoré boli poskytnuté z Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

Súčasťou obstarávacej ceny pozemkov, budov a zariadení nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie budov a zariadení zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Budovy a zariadenia sa odpisujú do nákladov počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	Lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	4; 5; 6	25%; 20%; 16,70%	Lineárne
Inventár	6	16,70%	Lineárne

Ku dňu zostavenia finančných výkazov vykonáva posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota pozemkov, budov a zariadení je nižšia ako ich účtovná hodnota. K 30. novembru nebola identifikovaná existencia takýchto faktorov, spoločnosť k 30. novembru 2018 netvorila opravnú položku k pozemkom, budovám a zariadeniam.

Dlhodobé investície

Dlhodobé investície tvoria podiely v nadácii Nadácia HERN, ktorej finančné výkazy z dôvodu nevýznamnosti nie sú konsolidované v týchto konsolidovaných finančných výkazoch a ostatné dlhodobé investície.

Dlhodobé investície sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané prípadné zníženie hodnoty podielov.

Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

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

Daňové pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ako daňová pohľadávka je vykázaný nárok na odpočítanie dane z pridanej hodnoty v súlade so zákonom č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, fondov zo zisku a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie je vyjadrením súhrnu vkladov spoločníka HERNWOOD, a.s. do spoločnosti HERN s.r.o.

Fondy zo zisku pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 30. novembru 2019 predstavovala výšku 669.015 EUR. Zákonný rezervný fond nie je určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty a na zvýšenie základného imania. Prídel do za účtovné obdobie od 1. decembra 2017 do 30. novembra 2018 predstavovalo 5% z čistého zisku výkazaného v individuálnej účtovnej závierke spoločnosti HERN s.r.o..

Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

Dlhodobé a krátkodobé úvery

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

Dlhodobé a krátkodobé rezervy

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

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

Závázky z finančného lízingu

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

V súlade s IFRS 16 vyказuje HERN všetky líziny v súvahe (výnimkou sú krátkodobé líziny a položky nízkej hodnoty) a členenie na finančný a operatívny lízing je týmto štandardom zrušené. HERN vyказuje na strane aktív právo na užívanie aktíva, na strane pasív záväzkov z lízingu a vo výsledovke odpis práva na užívanie aktíva a úrok. Právo na užívanie aktíva a záväzkov z lízingu boli stanovené ako čistá súčasná hodnota lízingových splátok, pri použití diskontnej sadzby 5%.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku v zmysle platných predpisov vo výške 21%, upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní. Zostatok odloženej dane k 31. novembru 2018 bol prepočítaný sadzbou dane 21%.

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÉ AKTÍVA

Informácie o nehmotných aktívach:

Prehľad o pohybe nehmotných aktív od 1.12.2017 do 30.11.2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Nehmotné aktíva	Bežné účtovné obdobie					
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ostatné	Nedokončené investície	Poskytnuté preddavky	Spolu
a	b	c	f	g	h	i
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	
Počiatočný stav materskej spoločnosti	429 000	700 175	0	88 128	0	1 217 303
Prírastky	0	36 663	0	114 006	0	150 669
Úbytky	0	-2 746	0	0	0	-2 746
Presuny	0	88 128	0	-88 128	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	822 220	0	114 006	0	1 365 226
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Počiatočný stav materskej spoločnosti	50 050	572 124	0	0	0	622 174
Prírastky	85 800	99 218	0	0	0	185 018
Úbytky	0	-2 746	0	0	0	-2 746
Presuny						0
Stav na konci účtovného obdobia	135 850	668 596	0	0	0	804 446
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Počiatočný stav materskej spoločnosti	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	293 150	153 624	0	114 006	0	560 780

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo nakladania s nehmotnými aktívami	0

Informácie o pozemkoch, budovách a zariadeniach:

Prehľad o pohybe pozemkov, budov a zariadeniach od 01.12.2017 do 30.11.2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pozemky, budovy zariadenia	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Budovy	Zariadenia	Ostatné	Nedokončené investície	Poskytnuté preddavky	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Počiatočný stav materskej spoločnosti	1 184 892	9 968 330	15 938 289	0	401 415	58 000	27 550 926
Prírastky	0	27 593	1 057 962	0	716 085	0	1 801 640
Úbytky	0	0	-211 690	0	-365 881	0	-577 571
Presuny	0		93 679	0	-35 679	-58 000	0
Poskytnuté dotácie	0	-457 254	-134 506	0	0	0	-591 760
Stav na konci účtovného obdobia	1 184 892	9 538 669	16 743 734	0	715 940	0	28 183 235
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Počiatočný stav materskej spoločnosti	0	4 974 893	12 637 816	0	0	0	17 612 709
Prírastky	0	356 721	1 196 312	0	0	0	1 553 033
Úbytky	0	0	-204 762	0	0	0	-204 762
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 331 614	13 629 366	0	0	0	18 960 980
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Počiatočný stav materskej spoločnosti	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 184 892	4 207 055	3 114 368	0	715 940	0	9 222 255

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

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

Časť pozemkov je zaťažovaná vecným bremenom v práve prechodu a prejazdu.

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

V súlade s IFRS 16 vykazuje HERN v súvahe právo na užívanie aktíva. Právo na užívanie aktíva bolo stanovené v hodnote čistej súčasnej hodnoty lízingových splátok, pri použití diskontnej sadzby 5%. K 30. novembru spoločnosť takto vykazuje vysokozdvížne vozíky a vozidlá v zostatkovej cene 321.919 EUR.

Poistenie

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

Informácie o dlhodobých investíciách:

Prehľad o pohybe dlhodobých investícií od 01.12.2017 do 30.11.2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Podielové CP a podiel v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	Spolu
a	b	d	f	h	m
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Počiatočný stav materskej spoločnosti	750	183 585	1 328	0	185 663
Prírastky	10 000				10 000
Úbytky	-750				-750
Presuny		-1 018	-1 328	2 346	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	182 567	0	2 346	194 913
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Počiatočný stav materskej spoločnosti		182 567			182 567
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 567	0	0	182 567
Účtovná hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	0	0	2 346	12 346

Informácie o štruktúre dlhodobých investícií sú zobrazené v nasledujúcom prehľade::

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie		
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom - dcérske účtovné jednotky			
Nadácia HERN	100%	100%	10 000
DFM spolu	x	x	10 000

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

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

ZÁSoby

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

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

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie		
	Ocenenie zásob	Opravná položka	Ocenenie zásob, netto
Materiál	1 547 931	36 365	1 511 566
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 162 225	5 000	2 157 225
Výrobky	1 204 076	51 775	1 152 301
Tovar	3 150	0	3 150
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0
Zásoby spolu	4 917 382	93 140	4 824 242

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

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

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

POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY

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

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky pozostávajú z týchto položiek:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Opravná položka	Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky, netto
Pohľadávky z obchodného styku	4 476 718	654 632	22 067	5 109 283
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	223 250	0	0	223 250
Iné pohľadávky	7 370 738	0	0	7 370 738
Odložená daňová pohľadávka	24 632	0	0	24 632
SPOLU	12 095 338	654 632	22 067	12 727 903

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

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 vytvorené opravné položky na základe ich nedobytnosti. Výška bola stanovená osobitným posúdením vedenia spoločnosti.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

DAŇOVÉ POHĽADÁVKY

Ako daňová pohľadávka je vykázaný nárok na odpočítanie dane z pridanej hodnoty v súlade so zákonom č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty vo výške 602 985 EUR.

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 917
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	719 360
Spolu	726 277

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

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

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 8.643.717 EUR, základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Pre účely rozdelenia výsledku hospodárenia je relevantná individuálna účtovná závierka HERN, s.r.o. k 30. novembru 2018. Valné zhromaždenie spoločnosti HERN, s.r.o., ktoré sa konalo dňa 12. júna.2018, schválilo rozdelenie zisku za rok 2017. Na základe tohto rozhodnutia bol jedinému spoločníkovi spoločnosti HERN, s.r.o. vyplatený podiel na zisku vo výške 772.559 EUR; bola poukázaná suma 20.000 EUR na účet nadácie HERN s.r.o.; a suma 12.069 EUR bola odvedená na účet sociálneho fondu.

Fondy zo zisku pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 30. novembru 2019 predstavovala výšku 669.015 EUR. Zákonný rezervný fond nie je určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty a na zvýšenie základného imania. Prídel za účtovné obdobie od 1. decembra 2017 do 30. novembra 2018 predstavovalo 5% z čistého zisku vykazaného v individuálnej účtovnej závierke spoločnosti HERN s.r.o., 44.876 EUR.

Nerozdelený zisk/strata k 30. novembru 2018 pozostáva z neuhradenej straty minulých rokov 14.649 EUR a výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie 1.357.069 EUR.

REZERVY

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

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

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

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

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

BANKOVÉ ÚVERY

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Výška úverového rámca	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver TB1	EUR	3meur+2,65%	30.4.2021	2 000 000	708 323
Bankový úver TB2	EUR	3meur+2,2%	31.3.2022	2 600 000	1 011 072
Bankový úver ČSOB	EUR	1 meur+1,49%	25.7.2024	1 000 000	684 737
Bankový úver VÚB	EUR	1,9%	28.1.2024	290 000	216 154
Bankový úver TB3	EUR	1meur+1,7%	31.10.2025	1 700 000	519 503
SPOLU					3 139 789
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver TB1	EUR	3meur+2,65%	30.4.2021	2 000 000	500 004
Bankový úver TB2	EUR	3meur+2,2%	31.3.2022	2 600 000	433 344
Bankový úver ČSOB	EUR	1 meur+1,49%	25.7.2024	1 000 000	151 920
Bankový úver VÚB	EUR	1,9%	28.1.2024	290 000	46 857
Bankový úver TB3	EUR	1 meur+1,7%	31.10.2025	1 700 000	241 956
Kontokorentný bankový úver ČSOB	EUR	1 meur+1,3%	25.8.2019	2 500 000	2 114 542
Kontokorentný bankový úver TB	EUR	1 meur+1,49%	15.9.2019	2 700 000	2 719 809
SPOLU					6 208 432

Prehľad splatnosti bankových úverov:

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

HERN má otvorený nevyčerpaný bankový úver TB3 s výškou úverového rámca 1.700.000 EUR, k 31. novembru bola načerpaná len časť úveru v sume 761.459 EUR.

ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

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

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	612 317	33 246
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	687 463	18 023
Viac ako päť rokov	0	0
Spolu	1 299 780	51 269

OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky k 30. novembru 2018 pozostávajú zo sociálneho fondu v sume 124.926 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu v materskej spoločnosti	79 940
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	86 680
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 069
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 749
Čerpanie sociálneho fondu	53 763
Konečný zostatok sociálneho fondu	124 926

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

ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov podľa splatnosti k 30. novembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky v lehote splatnosti
Záväzky z obchodného styku	5 471 237	823 947	4 647 290
Záväzky voči zamestnancom	487 882	0	487 882
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	338 226	0	338 226
Daňové záväzky	159 602	0	159 602
Ostatné záväzky	21 905	0	21 905
Spolu	6 478 852	823 947	5 654 905

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

TRŽBY Z PREDAJA VÝROBKOV, TOVARU A SLUŽIEB

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	42 600
Tržby za vlastné výrobky	36 531 715
Služby	
Tržby - služba z nájmu NOVA - S	735 474
Tržby - zahraničná preprava	112 536
Ostatné služby	150 913
Tržby spolu	37 573 238

OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

Informácie o ostatných prevádzkových výnosoch sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Predaj kovového šrotu	1 226 553
Ostatné	109 199
Zisk z predaja materiálu a zariadenia	14 156
SPOLU	1 349 908

ZMENA STAVU ZÁSOb VLASTNEJ VÝROBY

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný zostatok	Počiatkový stav materskej spoločnosti	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 162 225	1 547 017	615 208
Výrobky	1 204 076	439 068	765 008
Spolu	3 366 301	1 986 085	1 380 216
<i>Manká a škody</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>57 573</i>
<i>Tvorba/Zúčtovanie opravnej položky</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>-47 550</i>
<i>Iné</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>-131 198</i>
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	1 259 041

AKTIVÁCIA

Informácie o aktivovaných nákladoch sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Aktivácia prípravkov	129 116

SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE, NÁKLADY NA TOVAR

Informácie o spotrebe materiálu a energie, náklady na tovar sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	114 027
Spotreba materiálu	14 857 158
Spotreba energie	1 275 869
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 247 054

SLUŽBY

Informácie o prijatých službách sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Kooperácia NOVA - S a.s.	4 778 571
Náklady - živnostníci	1 534 315
Poradenské služby HERNWOOD	708 000
Náklady - agentúrne zamestnanci	524 846
Opravy a udržiavanie	543 755
Externé kooperácie	408 826
Prepravné služby	337 403
Ostatné nájomné služby	66 740
Strážna služba	77 706
Spotreba vody a likvidácia odpadu	56 224
Cestovné	55 131
Služba SW podpory	45 996
Náklady - logistika	45 020
Telefónne poplatky	38 448
Školenie	25 879
Audítorské služby	23 000
Refakturácia miezd	18 531
Ostatné služby	1 072 616
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 361 007

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	21 000
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	2 000

OSOBNÉ NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Hrubé mzdy	6 734 018
Sociálne poistenie	1 762 493
Zdravotné poistenie	588 831
Sociálne zabezpečenie	228 759
SPOLU	9 314 101

Osobné náklady zahŕňajú aj zmeny rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a odmeny zamestnancom, ktoré sú účtované do výkazu ziskov a strát.

OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpis projektu NOS	331 150
Vyradenie prípravkov Wacker	113 929
Poistné náklady	113 689
Inventúrne rozdiely a vyradenie na základe 8D	110 307
Pokuty a penále	66 250
Daň z nehnuteľnosti	58 740
Iné náklady na hospodársku činnosť	48 744
Tvorba opravných položiek k zásobám	35 402
Ostatné dane a poplatky	16 500
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	8 881
SPOLU	903 592

FINANČNÉ VÝNOSY/NÁKLADY

Informácie o finančných výnosoch/nákladoch sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výnosové úroky z cash poolingu BROADVIEW TRADING LTD	187 543
Nákladové úrok lízing	54 890
Nákladové úrok bankové úvery	150 694
Úroky, netto	-18 041
Kurzové zisky	2 120
Kurzové straty	14 012
Ostatné finančné výnosy	24 124
Ostatné finančné náklady	38 722
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-26 490

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 735 561	X	X
Teoretická daň	X	1 624 467	21%
Daňovo neuznané náklady	659 974	138 595	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 444 136	-1 353 269	-17%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%
Umorenie daňovej straty	-110	-23	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%
Iné	-63 520	-13 339	0%
Spolu	1 887 769	396 431	5%
Splatná daň z príjmov	X	396 432	5%
Odložená daň z príjmov	X	-50 534	-1%
Celková daň z príjmov	X	345 898	4%

Odložená daň z príjmov

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-244 713
odpočítateľné	284 588
zdaniteľné	-529 301
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	362 010
odpočítateľné	362 010
zdaniteľné	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%
Odložená daňová pohľadávka	135 785
Uplatnená daňová pohľadávka	135 785
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	79 280
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	-111 153
Zaúčtovaná ako náklad	28 746

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

VI. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

Súdne spory

Spoločnosť HERN, s.r.o. sa v roku 2011 transformovala z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. V nasledujúcich rokoch sa zmenili vlastnícke vzťahy v spoločnosti HERN, s.r.o. a štruktúra spoločníkov. Spoločnosť HERN, s.r.o. 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 HERN, s.r.o. predstavuje náhradu trov súdneho konania a právneho zastúpenia a teda je nemateriálna. Z tohto titulu spoločnosť HERN, s.r.o. nepokladá za potrebné vytvoriť dodatočnú rezervu.

Dane

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

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

Prenajatý majetok

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

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

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

VIII. VÝZNAMNÉ TRANSAKcie S TRETÍMI STRANAMI A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Obchody medzi HERN a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých trhových podmienok a za obvyklé ceny.

Transakcie so subjektom, ktorý v spoločnosti HERN, s.r.o. vykonáva rozhodujúci vplyv

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

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

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

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 5.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

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



**Konsolidovaná výroční správa HERN s.r.o.
za obchodný rok od 1. decembra 2017 do 30. novembra 2018**

Obsah

1. Profil spoločnosti	3
2. História spoločnosti	4
3. Vedenie spoločnosti	5
4. Hlavné udalosti počas 2018	5
5. Ciele a prognóza vývoja na rok 2019	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	11

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, 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.

Táto Konsolidovaná výročná správa bola zostavená za materskú spoločnosť HERN, s.r.o. a jej jedinú dcérsku spoločnosť HERN PROPERTY s.r.o..

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.
Videňská 995/63
Štýřice, Brno 639 00
Česká republika

od 09. 12. 2017

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:

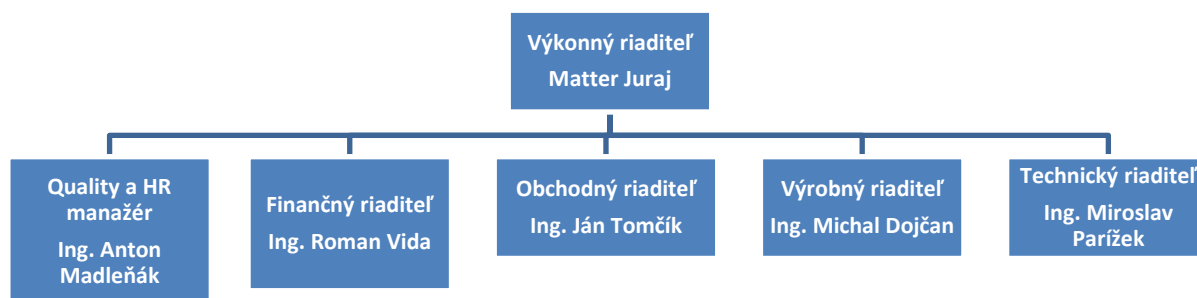
JUDr. Peter Kubík
Ing. Charalambos Michael
Anton Grzyb

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

Organizačná štruktúra spoločnosti



4. HLAVNÉ UDALOSTI POČAS 2018

V roku 2018 spoločnosť dosiahla rekordný zisk. Organizačné zmeny spolu s nárastom tržieb voči existujúcim a novým zákazníkom mali pozitívny dopad na úroveň zisku. V roku 2018 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 PROGNÓZA VÝVOJA NA ROK 2019

V roku 2019 spoločnosť pokračuje v raste tržieb. Cieľom spoločnosti je viac zvyšovať existujúce tržby prostredníctvom orientácie na nové trhové segmenty a nových zákazníkov. Investície by mali dosiahnuť úroveň 4 mil. Eur a týkajú sa najmä obnovy strojového parku, životného prostredia a bezpečnosti práce.

6. ĽUDSKÉ ZDROJE

Základom každej firmy sú ľudské zdroje. Priemerný počet bol 442 zamestnancov. Za rok 2018 sa spoločnosť stále zaraďuje medzi najväčších 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 30.11.2018

Výrobní robotníci	269
Nevýrobní robotníci	60
THP	113
Spolu	442

Pozn.: Přehľad počtu zamestnancov v sledovanom období

7. ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA A SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Ani v r. 2018 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 Náместovský 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 prispevali 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 ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v rámci nákladov na činnosť v oblasti výskumu a vývoja riešila súbežne tri projekty:

Projekt JUT - cieľom projektu je vyvinúť zariadenie, ktoré by bolo schopné vykonávať skúšky spôsobilosti bremenových magnetov, riadené pomocou PC a jeho certifikácia. Zariadenie má mať maximálnu nosnosť 5 000 kg a presnosť merania ± 2 kg. Začiatok realizácie projektu bol 04. 01. 2016.

Projekt Polohovadlo – cieľom projektu je návrh, výroba a certifikácia prípravku na polohovanie dielov pri procese zvarovania. Prínosom tohto zariadenia je reprodukovateľnosť, zvýšenie efektivity práce a kvality pri výrobe zvarovaných dielov. Začiatok realizácie projektu bol 22. 06. 2017.

Projekt Nové materiály – cieľom projektu je nastavenie technologického procesu obrábania výrobkov z nových materiálov. Prínosom projektu je rozšírenie portfólia spracovaných materiálov a zvýšenie konkurencie schopnosti Spoločnosti. Začiatok realizácie projektu bol 19. 02. 2018.

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2018 celkové výdavky na projekty v sume - 254 081,13 Eur. Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a vývoja vyplynulo spoločnosti zníženie základu dane o sumu 63 520,28 Eur.

10. FINANCIE A OBCHOD

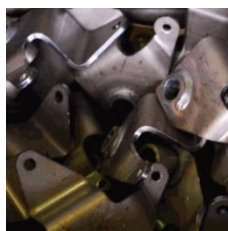
Nasledujúce informácie o stave majetku a stave a vývoji spoločnosti HERN s.r.o. vychádzajú z konsolidovaných finančných výkazov HERN s.r.o. zostavených k 30. novembru 2018 v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva (IFRS).

a) Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a komplexného výsledku (v tis. Eur)

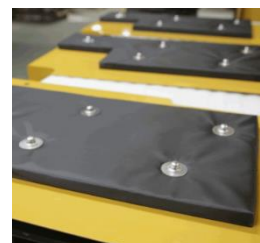
	<i>Popis</i>	<i>2018</i>
+	Výroba	37 573
-	Výrobná spotreba	26 608
	Pridaná hodnota I	10 965
-	Osobné náklady	9 314
	Pridaná hodnota II	1 651
+	Ostatné výnosy	2 738
-	Ostatné náklady	904
	EBITDA	3 485
-	Odpisy	1 738
	EBIT	1 747
+/-	Finančné výnosy/náklady	-44
	EBT	1 703
-	Daň z príjmu	346
	Čistý zisk	1 357

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

Vizualizácia výrobkov



Zľava: Výpalky a výlisky; Prípravky; Malé zvarence

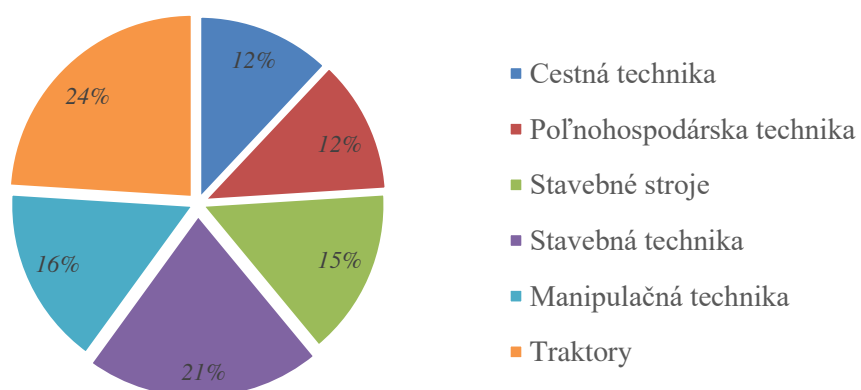


Zľava: Stredné zvarence; Veľké zvarence; Profily a tyčový materiál; Montážne celky

Štruktúra vývozu

<i>Krajina</i>	<i>Podiel</i>
Nemecko	32%
Belgicko	1%
Francúzsko	14%
Švédsko	18%
Slovensko	4%
Ostatné	31%

Tržby podľa segmentov



b) Konsolidovaná súvaha (v tis. Eur)

<i>Popis</i>	<i>2018</i>	<i>Podiel na aktívach</i>
Spolu majetok	28 676	
Neobežný majetok	9 795	34%
Dlhodobý nehmotný majetok	561	2%
Dlhodobý hmotný majetok	9 222	32%
Dlhodobý finančný majetok	12	0%
Obežný majetok	18 881	66%
Zásoby	4 824	17%
Krátkodobé pohľadávky	13 331	46%
Finančné účty	726	3%

v tis. Eur

Majetok vo výške 28,6 mil. Eur tvorí 9,8 mil. Eur neobežný majetok a 18,8 mil. Eur obežný majetok. Dlhodobý hmotný majetok tvoria najmä stavby, stroje a zariadenia vo výrobe. Najväčší podiel v obežnom majetku majú krátkodobé pohľadávky.

<i>Popis</i>	<i>2018</i>	<i>Podiel na pasívach</i>
Vlastné imanie a záväzky	28 676	
Vlastné imanie	10 655	37%
Základné imanie	8 644	30%
Fondy zo zisku	669	2%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-15	0%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 357	5%
Záväzky	18 021	63%
Dlhodobé rezervy	137	0,5%
Záväzky z finančného lízingu - dlhodobé	687	2%
Dlhodobé bankové úvery	3 140	11%
Ostatné dlhodobé záväzky	125	0,5%
Krátkodobé rezervy	633	2%
Záväzky z finančného lízingu - krátkodobé	612	2%
Krátkodobé bankové úvery	6 208	22%
Záväzky z obchodného styku a ostatné	6 479	23%

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

Spoločnosť neobstarala v priebehu r. 2018 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Jediný spoločník rozhodol dňa 29.4.2019 o rozdelení hospodárskeho výsledku spoločnosti HERN s.r.o., v sume 7.394.114 Eur, ktorý je výsledkom individuálnej účtovnej závierky spoločnosti HERN s.r.o., nasledovne:

- 7.169.756 Eur bude vyplatená jedinému spoločníkovi spoločnosti HERN s.r.o ako podiel na zisku,
- 195.358 Eur bude v súlade so spoločenskou zmluvou spoločnosti HERN s.r.o. vyplatená do rezervného fondu v plnom rozsahu,
- 15.000 Eur bude vyplatená nadácii spoločnosti HERN s.r.o. – Nadácia HERN,
- 14.000 Eur bude vyplatená do sociálneho fondu spoločnosti HERN s.r.o..

Jediný spoločník rozhodol dňa 24.5.2019 o rozdelení hospodárskeho výsledku spoločnosti HERN PROPERTY s.r.o., v sume (- 1.863,81) Eur, ktorý je výsledkom individuálnej účtovnej závierky spoločnosti HERN PROPERTY s.r.o., nasledovne:

- stratu v sume 1.863,81 Eur uhradí jediný spoločník HERN s.r.o..

Vybrané ekonomické ukazovatele

<i>Popis</i>	<i>2018</i>
Celková likvidita	1,42
Celková zadlženosť	63
Rentabilita aktív, hrubá	5,94
Rentabilita tržieb	3,61
Doba obratu zásob	46
Doba obratu pohľadávok	14

Ukazovateľ celkovej likvidity udáva, koľko krát pokrývajú obežné aktíva krátkodobé cudzie zdroje podniku. Ukazovateľ sa nachádza odporúčanom rozmedzí 1,2 – 2,5, čo naznačuje, že spoločnosť je dostatočne likvidná – spoločnosť nemá záporný pracovný kapitál.

Celková zadlženosť (podiel záväzkov k celkovému majetku) je na úrovni 63% naznačuje, že viac ako polovica majetku je financovaná na dlh. Dôvodom je najmä čerpanie bankových úverov a financovanie majetku formou finančného lízingu.

Ukazovatele rentability ovplyvňuje v najvýznamnejšej miere výsledok hospodárenia. V roku 2018 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 1 357 tis. Eur. Organizačné zmeny spolu s nárastom tržieb voči existujúcim a novým zákazníkom mali pozitívny dopad na úroveň zisku. Výroba dosiahla úroveň 37,5 mil. Eur.

Dobu obratu zásob vzhľadom na náročnosť výroby ako aj dobu obratu pohľadávok z obchodného styku možno v tomto roku hodnotiť pozitívne.

11. INÉ

Spoločnosť v roku 2018 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 Spoločnosti nie sú identifikované žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená. Spoločnosť nepredpokladá oslabenie svojej pozície na trhu v dôsledku zvyšujúceho sa dopytu po produktoch spoločnosti, rovnako kvality ponúkaných výrobkov, predovšetkým však stáleho portfólia odberateľov.

Účtovné výkazy materskej spoločnosti a jej dcérskej spoločnosti, ktoré boli použité pri zostavovaní konsolidovaných účtovných výkazov nie sú zostavené k rovnakému dátumu. Účtovné obdobie materskej spoločnosti HERN, s.r.o. je hospodársky rok, ktorým je obdobie nepretržité za sebou idúcich 12 kalendárnych mesiacov končiace sa k 30.11.2018 a účtovné obdobie dcérskej spoločnosti HERN PROPERTY s.r.o. je kalendárny rok končiaci sa k 31.12.2018. Z dôvodu, že rozdiel medzi dátumami je kratší ako 3 mesiace a neboli identifikované významné transakcie a udalosti medzi rozdielnymi súvahovými dňami materského a dcérskeho podniku, výkazy spoločností neboli upravené.

Po skončení účtovného obdobia roku 2018 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.