



**Výročná správa HERN s.r.o.  
za obchodný rok od 1. decembra 2019 do 30. novembra 2020**

## Obsah

|     |                                                     |    |
|-----|-----------------------------------------------------|----|
| 1.  | Profil spoločnosti                                  | 3  |
| 2.  | História spoločnosti                                | 4  |
| 3.  | Vedenie spoločnosti                                 | 5  |
| 4.  | Hlavné udalosti počas 2020                          | 5  |
| 5.  | Ciele a prognóza vývoja na rok 2021                 | 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                                                 | 15 |

## 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 98 % 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                   |

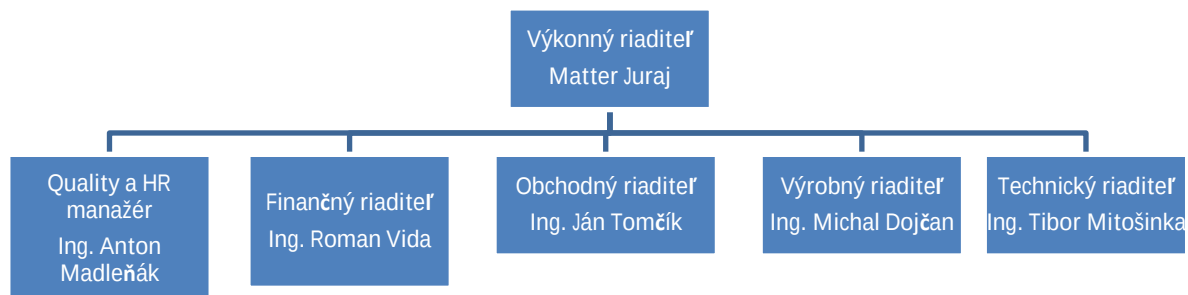
### *Predmet činnosti spoločnosti:*

- 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



### 3. VEDENIE SPOLOČNOSTI

#### a) Organizačná štruktúra spoločnosti



### 4. HLAVNÉ UDALOSTI POČAS ROKA 2020

Rok 2020 bol vo významnej miere poznačený pandémiou COVID – 19. Z tohto dôvodu spoločnosť dosiahla pokles v objeme výroby v porovnaní z predchádzajúcim rokom. Dôležitým aspektom je príprava na nárast výroby, ktorý nastal na konci roka 2020. S tým súvisí najmä príprava spoločnosti z pohľadu potrebného nárastu ľudských a strojných kapacít. V roku 2020 spoločnosť výraznejšie investovala najmä do bezpečnosti a ochrany životného prostredia. V roku 2020 taktiež nastal výraznejší rozvoj nových zákazníkov z nových segmentov čo predstavuje stabilnejšie diverzifikované portfólio našej výroby.

### 5. CIELE A PROGNÓZA VÝVOJA NA ROK 2021

Rok 2021 bude kritický z pohľadu výrobných kapacít. Nárast objemu objednávok je výrazný. Predpokladáme, že stabilita dodávateľského reťazca bude naďalej nízka a ceny vstupných materiálov budú rásť. Spoločnosť bude naďalej investovať do procesov a zariadení, ktoré budú vplývať na zlepšenie životného prostredia a taktiež bezpečnosti.

### 6. ĽUDSKÉ ZDROJE

Základom každej firmy sú ľudia. Priemerný počet bol 409 zamestnancov. V roku 2020 sa spoločnosť stále zaraďuje medzi najväčších zamestnávateľov v Oravskom regióne. Spolupracujeme s regionálnymi školami so zameraním na strojárstvo, čo prispieva k vyššej kvalifikácii prijatých absolventov. Priamo v jej areáli pôsobí stredná odborná škola so strojárskym zameraním. To, že spoločnosti záleží na svojich zamestnancoch, dokazujú aj viaceré poskytované benefity nad rámec povinností vyplývajúcich zo zákona. Spoločnosť taktiež podporuje sociálne slabé rodiny, šport a kultúru formou Nadácie HERN.

|                     | k 30.11.2020 | k 30.11.2019 |
|---------------------|--------------|--------------|
| Výrobní robotníci   | 217          | 262          |
| Nevýrobní robotníci | 54           | 63           |
| THP                 | 106          | 117          |
| <b>Spolu</b>        | <b>377</b>   | <b>442</b>   |

## 7. ENVIRONMENTÁLNA POLITIKA A SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Ani v r. 2020 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 bývalej 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 energických, 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 štyri projekty:

**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.

**Využitie potenciálu odpadového tepla** – cieľom projektu je identifikácia potenciálu odpadového tepla, vznikajúceho v procese termického odlakovania a následný výskum a vývoj možnosti jeho využitia. Začiatok realizácie projektu bol 03. 12. 2018.

**Vývoj špeciálneho rovnacieho stola** - cieľom projektu je výskum možnosti rovnania špeciálnych výrobkov, návrh a výroba univerzálneho stola s príslušenstvom pre zabezpečenie bezpečného spôsobu rovnania výrobkov  
Začiatok realizácie projektu bol 08. 01. 2020.

**Vývoj a výroba LED svetelného zdroja** - cieľom projektu je vývoj a výroba LED svetelného zdroja, do existujúcich priemyselných lúč. Úpravou by sa zachovalo použitie pôvodných svetiel bez vizuálnych vonkajších zásahov.  
Začiatok realizácie projektu bol 03. 07. 2020.

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2020 celkové výdavky na projekty v sume - 441 250,78 €. Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a vývoja vyplynulo spoločnosti zníženie základu dane o sumu 755 460,99 €.

## 10. FINANCIE A OBCHOD

**a) Výkaz ziskov a strát**

|   |                    | 2020        | 2019        |
|---|--------------------|-------------|-------------|
| + | Obchodná marža     | € 0,00      | € 0,00      |
| + | Výroba             | € 34 808,33 | € 40 242,87 |
| - | Výrobná spotreba   | € 25 122,44 | € 28 705,45 |
|   | Pridaná hodnota I  | € 9 685,69  | € 11 537,42 |
| - | Osobné náklady     | € 7 597,21  | € 9 356,08  |
|   | Pridaná hodnota II | € 2 088,68  | € 2 181,34  |
| + | Ostatné výnosy     | € 1 825,67  | € 1 168,99  |
| - | Ostatné náklady    | € 1 108,54  | € 276,04    |
|   | EBITDA             | € 2 805,81  | € 3 074,29  |
| - | Odpisy             | € 1 939,34  | € 1 494,47  |
|   | EBIT               | € 866,47    | € 1 579,82  |
| + | Finančné výnosy    | € 29,38     | € 66,40     |
| - | Finančné náklady   | € 272,88    | € 244,71    |
|   | EBT                | € 622,97    | € 1 401,51  |
| - | Daň z príjmu       | € 59,50     | € 173,48    |
|   | Čistý zisk         | € 563,47    | € 1 228,03  |

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

b) V r. 2020 dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 623 tis. Eur, čo je zníženie oproti roku 2019. Organizačné zmeny spolu s poklesom tržieb voči existujúcim a novým zákazníkom mali negatívny dopad na úroveň zisku. Výroba dosiahla úroveň 34 mil. Eur.

**c) Súvaha**

|                           | 2020               |               | 2019               |               |
|---------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>Spolu majetok</b>      | <b>€ 28 201,18</b> | <b>100,0%</b> | <b>€ 30 870,68</b> | <b>100,0%</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>   | <b>€ 17 690,27</b> | <b>62,73%</b> | <b>€ 18 294,48</b> | <b>59,26%</b> |
| Dlhodobý nehmotný majetok | € 285,14           | 1,61%         | € 430,55           | 2,36%         |
| Dlhodobý hmotný majetok   | € 8 939,03         | 50,53%        | € 9 407,84         | 51,42%        |
| Dlhodobý finančný majetok | € 8 466,10         | 47,86%        | € 8 456,09         | 46,22%        |
| <b>Obežný majetok</b>     | <b>€ 10 478,26</b> | <b>37,15%</b> | <b>€ 12 551,91</b> | <b>40,66%</b> |
| Zásoby                    | € 3 696,50         | 35,28%        | € 5 024,17         | 40,03%        |
| Krátkodobé pohľadávky     | € 6 507,68         | 62,11%        | € 6 981,02         | 55,62%        |
| Finančné účty             | € 274,08           | 2,61%         | € 546,72           | 4,35%         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>€ 32,65</b>     | <b>0,12%</b>  | <b>€ 24,29</b>     | <b>0,08%</b>  |

v tis. Eur



Majetok vo výške 28 mil. Eur tvorí 18 mil. Eur neobežný majetok a 10 mil. Eur obežný majetok. Dlhodobý hmotný majetok tvoria najmä stroje a zariadenia vo výrobe. Najväčší podiel v obežnom majetku majú krátkodobé pohľadávky.

|                                          | 2020               | %           | 2019               | %           |
|------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>€ 11 236,59</b> | <b>100%</b> | <b>€ 10 693,12</b> | <b>100%</b> |
| Základné imanie                          | € 8 643,71         | 76,92 %     | € 8 643,71         | 80,83 %     |
| Kapitálové fondy                         | € 0,00             | 0,00%       | € 0,00             | 0,00%       |
| Fondy zo zisku                           | 864,38             | 7,69%       | 864,38             | 8,08%       |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov     | € 1 165,03         | 10,37%      | € -43              | -0,39%      |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | € 563,47           | 5,02%       | € 1 228,03         | 11,48%      |

v tis. Eur

Spoločnosť neobstarala v priebehu r. 2020 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie. V priebehu r. 2021 spoločník rozhodne o rozdelení zisku za účtovné obdobie r. 2020.

|                                    | 2020               | %           | 2019               | %           |
|------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| <b>Závazky a časové rozlíšenie</b> | <b>€ 16 964,58</b> | <b>100%</b> | <b>€ 20 177,56</b> | <b>100%</b> |
| Rezervy                            | € 724,64           | 4,27%       | € 947,37           | 4,69%       |
| Dlhodobé záväzky                   | € 273,69           | 1,61%       | € 292,19           | 1,45%       |
| Krátkodobé záväzky                 | € 7 013,46         | 41,34%      | € 8 099,60         | 40,14%      |
| Bankové úvery                      | € 7 877,46         | 46,43%      | € 10 176,75        | 50,44%      |
| Časové rozlíšenie                  | € 1 075,34         | 6,35%       | € 661,65           | 3,28%       |

v tis. Eur

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

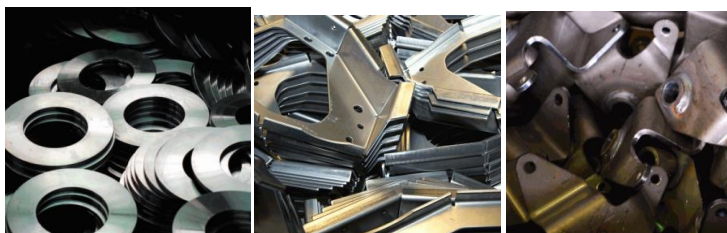
**a) Tržby a obchod**

**Výrobky**

Výpalky a výlisky

Prípravky

Malé zvarence



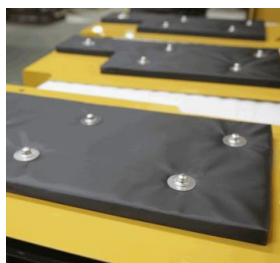
Stredné zvarence

Veľké zvarence

Profily a tyčový materiál



Montážne celky

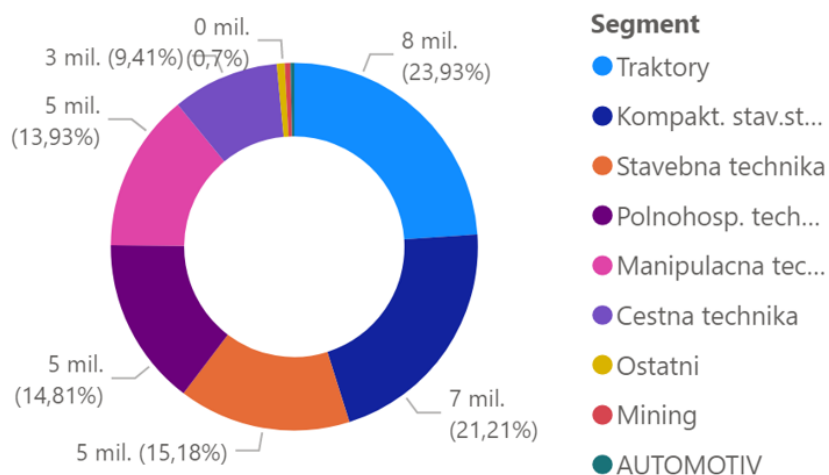


### Štruktúra vývozu

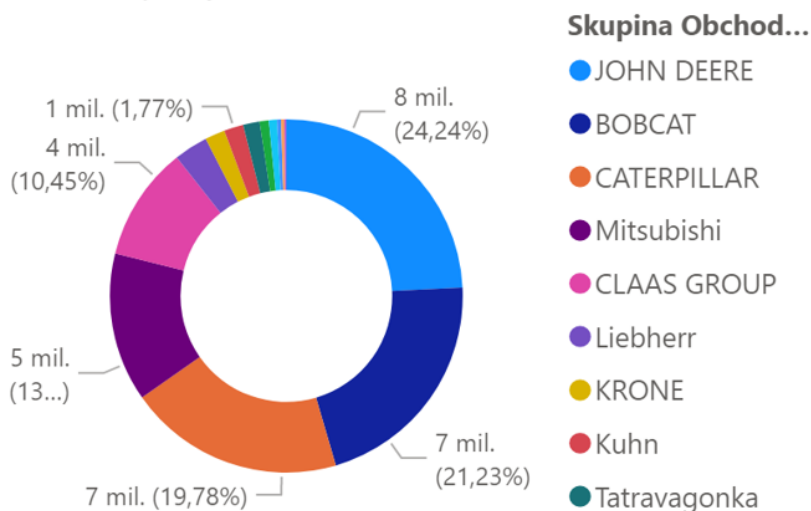
|            | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------|------|------|------|------|------|
| Nemecko    | 29%  | 28%  | 32%  | 37%  | 35%  |
| Belgicko   | 1%   | 20%  | 1%   | 1%   | 6%   |
| Francúzsko | 24%  | 18%  | 14%  | 12%  | 11%  |
| Švédsko    | 14%  | 15%  | 18%  | 19%  | 23%  |
| Slovensko  | 2%   | 3%   | 4%   | 4%   | 4%   |
| Ostatné    | 30%  | 13%  | 31%  | 27%  | 21%  |

### Tržby podľa segmentov trhu

Hodnota bez DPH podľa kategórie Segment



Hodnota bez DPH podľa kategórie Skupina Obchodných partnerov



### Investície zaradené

2020

2019

|                                                 |                    |                    |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Stroje, technológie, dopr. prostriedky a budovy | 2 530 050 €        | 1 882 676 €        |
| Pozemky                                         | 3 316 €            | 41 700 €           |
| Softvér                                         | 54 454 €           | 146 969 €          |
|                                                 | -                  | -                  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 587 820 €</b> | <b>2 071 345 €</b> |

### Vybrané ekonomické ukazovatele

#### Celková likvidita

Obežné aktíva                      riadok 33  
 Krátkodobé záväzky              riadok 122

| Opis               | 2020        | 2019        |
|--------------------|-------------|-------------|
| Obežné aktíva      | 10 478 257  | 12 669 960  |
| Krátkodobé záväzky | 7 013 461   | 8 099 601   |
| <b>výsledok</b>    | <b>1,49</b> | <b>1,56</b> |

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 2020 sa hodnota tohto ukazovateľa znížila o 0,07.

#### Celková zadlženosť

Cudzie zdroje                      riadok 101  
 Aktíva                                  riadok 1

| Opis            | 2020           | 2018           |
|-----------------|----------------|----------------|
| Cudzie zdroje   | 15 889 246     | 19 515 922     |
| Aktíva          | 28 201 176     | 30 870 684     |
| <b>Výsledok</b> | <b>56,34 %</b> | <b>63,22 %</b> |

Celková zadlženosť sa vypočíta ako podiel cudzieho kapitálu k celkovým aktívam. Čím vyššia je jeho hodnota, tým vyššie je riziko. Hodnota ukazovateľa sa znížila oproti roku 2019 o 6,88 %.

### Miera zadlženosti

Cudzie zdroje                      riadok 101  
Vlastne imanie                    riadok 80

| Opis           | 2020       | 2019       |
|----------------|------------|------------|
| Cudzie zdroje  | 15 889 246 | 19 515 922 |
| Vlastne imanie | 11 236 594 | 10 693 120 |
| výsledok       | 141,41%    | 182,51%    |

Koeficient zadlženosti vyjadruje pomer medzi cudzím a vlastným kapitálom. Miera zadlženosti sa znížila oproti roku 2019 o 41,10 %.

### Doba obratu zásob

Zásoby                              riadok 34  
Tržby                                riadok 1  
Počet dni                         365

| Opis     | 2020       | 2019       |
|----------|------------|------------|
| Zásoby   | 3 696 498  | 5 024 167  |
| Tržby    | 35 188 128 | 39 939 799 |
| Výsledok | 38,34      | 45,91      |

Tento ukazovateľ vyjadruje za koľko dní sa zásoba premení na pohľadávku. Doba obratu zásob sa znížila približne o viac ako 7 dní.

### Obrat zásob

Tržby                                riadok 1  
Zásoby                              riadok 34

| Opis     | 2020       | 2019       |
|----------|------------|------------|
| Tržby    | 35 188 128 | 39 939 799 |
| Zásoby   | 3 696 498  | 5 024 167  |
| Výsledok | 9,52       | 7,95       |

Obrat zásob hovorí, koľko krát za rok sa stihnú zásoby otočiť. Obrat zásob sa oproti roku 2019 zrýchlil o 1,6-krát.

### Doba obratu pohľadávok

Pohľadávky z obchodného styku riadok 54  
Tržby riadok 1  
Počet dni 365

| Opis                          | 2020       | 2019       |
|-------------------------------|------------|------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 395 574  | 5 198 714  |
| Tržby                         | 35 188 128 | 39 939 799 |
| Výsledok                      | 45,59      | 47,51      |

Tento ukazovateľ vyjadruje priemernú dobu, za ktorú podnik zinkasuje svoje pohľadávky. Čím je táto doba dlhšia, tým vyššie finančné zdroje podnik potrebuje.

### Rentabilita aktív

VH riadok 61  
Majetok riadok 1

| Opis     | 2020       | 2019       |
|----------|------------|------------|
| VH       | 563 474    | 1 228 030  |
| Majetok  | 28 201 176 | 30 870 684 |
| Výsledok | 2,00       | 3,98       |

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

### Rentabilita tržieb

VH riadok 61  
Tržby z predaja riadok 1

| Opis            | 2017       | 2018       |
|-----------------|------------|------------|
| VH              | 563 474    | 1 228 030  |
| Tržby z predaja | 35 188 128 | 39 939 799 |
| Výsledok        | 1,60       | 3,07       |

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

## 11. INÉ

Spoločnosť v roku 2020 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 2020 spoločnosť má hospodársky rok , ktorý je od 01.12.2019 do 30.11.2020.

Po skončení účtovného obdobia roku 2020 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

## **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“)

*Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.*

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HERN s.r.o., (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. novembru 2020, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. februára 2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HERN s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. novembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. novembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 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

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.

#### Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor by sme chceli upozorniť na skutočnosť popísanú v článku III., časť „2.2 Rezervy“ v Poznámkach k účtovnej závierke k 30. novembru 2020.

#### Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace sa k 30. novembru 2019 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe audítora zo dňa 2. júla 2020 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.



## **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“)

*Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.*

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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

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.

## 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“)

*Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.*

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 auditorských 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.

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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 zváženie, 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.

Zvážili 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 hospodársky rok od 1. decembra 2019 do 30. novembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

## 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“)

*Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti HERN s.r.o.*

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 sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Partners s.r.o.  
Zámocká 34, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 245

Bratislava, 26. júla 2021



Petra Packová  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 1148

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 0 . 1 1 . 2 0 2 0

|                            |                                            |                                           |                                      |         |         |
|----------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|---------|---------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka                           | Účtovná jednotka                          | Mesiac                               | Rok     |         |
| 2 0 2 0 1 2 9 1 8 8        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input type="checkbox"/> malá             | Za obdobie                           | od 1 2  | 2 0 1 9 |
| IČO                        | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do 1 1                               | 2 0 2 0 |         |
| 3 6 3 8 1 0 4 7            | <input type="checkbox"/> priebežná         | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2  | 2 0 1 8 |
| SK NACE                    |                                            |                                           | do 1 1                               | 2 0 1 9 |         |
| 2 8 . 3 0 . 0              |                                            |                                           |                                      |         |         |

Priložené súčasti účtovnej závierky

|                                                                               |                                                                                             |                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01)<br>(v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)<br>(v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch) |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H E R N s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K L I Ň A N S K Á

Číslo

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 b c h o d n ý r e g i s t e r 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 1 5 3 9 7 8 8 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

p a h o l e k . m a r t i n @ h e r n . s k

|                     |                |                                                                                                                                                                              |
|---------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:      | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 2 6 . 0 2 . 2 0 2 1 | . . 2 0        |                                                                                                                                                                              |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------------|--|
|                     |                                                                          |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2 |                                                 |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | Korekcia - časť 2 |         | Netto 3                                         |  |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                            | <b>01</b>            |                       | <b>50 885 830</b> |         | <b>28 201 176</b>                               |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>22 684 654</b> |         | <b>30 870 684</b>                               |  |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                         | <b>02</b>            |                       | <b>40 233 601</b> |         | <b>17 690 272</b>                               |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>22 543 329</b> |         | <b>18 294 489</b>                               |  |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až 10)</b>             | <b>03</b>            |                       | <b>1 452 616</b>  |         | <b>285 140</b>                                  |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>1 167 476</b>  |         | <b>430 551</b>                                  |  |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                       | 04                   |                       | 429 000           |         | 121 550                                         |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | 307 450           |         | 207 350                                         |  |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                           | 05                   |                       | 1 009 471         |         | 149 445                                         |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | 860 026           |         | 200 337                                         |  |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                  | 06                   |                       |                   |         | 0                                               |  |
|                     |                                                                          |                      |                       |                   |         |                                                 |  |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                          | 07                   |                       |                   |         | 0                                               |  |
|                     |                                                                          |                      |                       |                   |         |                                                 |  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079, 07X, 091A        | 08                   |                       |                   |         | 0                                               |  |
|                     |                                                                          |                      |                       |                   |         |                                                 |  |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný<br>majetok (041) - 093                     | 09                   |                       | 14 145            |         | 14 145                                          |  |
|                     |                                                                          |                      |                       |                   |         | 22 864                                          |  |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - 095A     | 10                   |                       |                   |         | 0                                               |  |
|                     |                                                                          |                      |                       |                   |         |                                                 |  |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok<br/>súčet (r. 12 až 20)</b>                   | <b>11</b>            |                       | <b>30 132 321</b> |         | <b>8 939 035</b>                                |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>21 193 286</b> |         | <b>9 407 841</b>                                |  |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - 092A                                                  | 12                   |                       | 70 475            |         | 70 475                                          |  |
|                     |                                                                          |                      |                       |                   |         | 67 159                                          |  |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                            | 13                   |                       | 9 678 249         |         | 3 705 796                                       |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | 5 972 453         |         | 4 047 198                                       |  |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory<br>hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 20 182 901        |         | 4 962 068                                       |  |
|                     |                                                                          |                      |                       | 15 220 833        |         | 3 838 811                                       |  |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------------------------------------|--|
|                     |                                                                                                                            |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2   | Netto 3                                         |  |
|                     |                                                                                                                            |                      |                       | Korekcia - časť 2 |           |                                                 |  |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                               | 15                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné zvieratá<br>(026) - /086,092A/                                                                      | 16                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                      | 17                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                       | 18                   | 153 496               |                   | 153 496   |                                                 |  |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý<br>hmotný majetok (052) - 095A                                                            | 19                   | 47 200                |                   | 47 200    |                                                 |  |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému<br>majetku (+/- 097) +/- 098                                                               | 20                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet<br>(r. 22 až 32)                                                                           | 21                   | 8 648 664             |                   | 8 466 097 |                                                 |  |
| A.III. 1.           | Podielové cenné papiere a podiely v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) - /096A/                     | 22                   | 8 463 751             |                   | 8 463 751 |                                                 |  |
| 2.                  | Podielové a cenné papiere a podiely s<br>podielovou účasťou okrem v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                       | 24                   | 182 567               |                   | 0         |                                                 |  |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným<br>jednotkám (066A) - /096A/                                                                   | 25                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti<br>okrem prepojeným účtovným<br>jednotkám (066A) - /096A/                                | 26                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                         | 27                   |                       |                   | 0         |                                                 |  |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                                 | 28                   | 2 346                 |                   | 2 346     |                                                 |  |
|                     |                                                                                                                            |                      |                       |                   |           | 2 346                                           |  |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>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                                               |            |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                   | 0                                               |            |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                   | 0                                               |            |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   | 0                                               |            |
| B.                  | <b>Obežný majetok</b><br><b>r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                           | 33                   |                       | 10 619 582        | 10 478 257                                      |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 141 325           |                                                 | 12 551 909 |
| B.I.                | <b>Zásoby súčet (r. 35 až 40)</b>                                                                                               | 34                   |                       | 3 830 300         | 3 696 498                                       |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 133 802           |                                                 | 5 024 167  |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   |                       | 1 720 419         | 1 662 159                                       |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 58 260            |                                                 | 2 056 554  |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X)<br>- /192, 193, 19X/                                            | 36                   |                       | 1 503 714         | 1 455 160                                       |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 48 554            |                                                 | 2 131 505  |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                        | 37                   |                       | 606 167           | 579 179                                         |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 26 988            |                                                 | 836 108    |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                       | 38                   |                       |                   | 0                                               |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |            |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                   | 39                   |                       |                   | 0                                               |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |            |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby<br>(314A) - 391A                                                                                 | 40                   |                       |                   | 0                                               |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |            |
| B.II.               | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet</b><br><b>(r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                             | 41                   |                       | 8 326             | 8 326                                           |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 0                 |                                                 | 49 570     |
| B.II.1.             | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br><b>súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                           | 42                   |                       | 0                 | 0                                               |            |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | 0                 |                                                 | 0          |

| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>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                                               |                  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A                                                                           | 49                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 6.              | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   | 0                                               |                  |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 8 326                 |                   | 8 326                                           |                  |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 | 49 570           |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | <b>6 506 871</b>      |                   | <b>6 499 348</b>                                |                  |
|                 |                                                                                                                                                           |                      | <b>7 523</b>          |                   |                                                 | <b>6 931 451</b> |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | <b>4 403 097</b>      |                   | <b>4 395 574</b>                                |                  |
|                 |                                                                                                                                                           |                      | <b>7 523</b>          |                   |                                                 | <b>5 198 714</b> |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 040                 |                   | 2 040                                           |                  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   | 0                                               |                  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                                                                                              |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3   |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |           |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného<br>styku (311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                    | 57                   |                       | 4 401 057         |                                                 | 4 393 534 |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       | 7 523             |                                                 | 5 198 714 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky<br>(316A)                                                                                                                              | 58                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                  | 59                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                    | 60                   |                       | 1 211 457         |                                                 | 1 211 457 |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a<br>združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                | 61                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                    | 63                   |                       | 884 404           |                                                 | 884 404   |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 | 1 221 457 |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                           | 64                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A -<br>/391A/                                                                                            | 65                   |                       | 7 913             |                                                 | 7 913     |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 | 511 280   |
| B.IV.               | <b>Krátkodobý finančný majetok<br/>súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                | 66                   |                       | 0                 |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       | 0                 |                                                 | 0         |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                        | 67                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez<br>krátkodobého finančného majetku<br>v prepojených účtovných jednotkách<br>(251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) -<br>/291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné<br>podielu (252)                                                                                                            | 69                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                           | 70                   |                       |                   |                                                 | 0         |
|                     |                                                                                                                                                              |                      |                       |                   |                                                 |           |

| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|----------------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                |                                                    |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                |                                                    |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                     | 71                   |                       | 274 085           |                                                 | 274 085 |
|                |                                                    |                      |                       | 0                 |                                                 | 546 721 |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                         | 72                   |                       | 6 637             |                                                 | 6 637   |
|                |                                                    |                      |                       |                   |                                                 | 3 808   |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)             | 73                   |                       | 267 448           |                                                 | 267 448 |
|                |                                                    |                      |                       |                   |                                                 | 542 913 |
| C.             | Časové rozlíšenie ( r. 75 až r. 78)                | 74                   |                       | 32 647            |                                                 | 32 647  |
|                |                                                    |                      |                       | 0                 |                                                 | 24 286  |
| C.1.           | Náklady budúcich období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 | 0       |
|                |                                                    |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.             | Náklady budúcich období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       | 32 647            |                                                 | 32 647  |
|                |                                                    |                      |                       | 0                 |                                                 | 24 286  |
| 3.             | Príjmy budúcich období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 | 0       |
|                |                                                    |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 4.             | Príjmy budúcich období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                   |                                                 | 0       |
|                |                                                    |                      |                       |                   |                                                 |         |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie 5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br/>r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                        | <b>79</b>            | <b>28 201 176</b>       | <b>30 870 684</b>                                 |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87<br/>+ r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b> | <b>80</b>            | <b>11 236 594</b>       | <b>10 693 120</b>                                 |
| <b>A.I.</b>    | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až 84)</b>                                               | <b>81</b>            | <b>8 643 717</b>        | <b>8 643 717</b>                                  |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                      | 82                   | 8 643 717               | 8 643 717                                         |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419                                                          | 83                   |                         |                                                   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                         | 84                   |                         |                                                   |
| <b>A.II.</b>   | <b>Emisné ážio (412)</b>                                                                 | <b>85</b>            |                         |                                                   |
| <b>A.III.</b>  | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>                                                    | <b>86</b>            |                         |                                                   |
| <b>A.IV.</b>   | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89</b>                                             | <b>87</b>            | <b>864 373</b>          | <b>864 373</b>                                    |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                       | 88                   | 864 373                 | 864 373                                           |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                         | 89                   |                         |                                                   |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.V.</b>    | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                         | <b>90</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                             |
| A.V.1          | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                         | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                            | 92                   |                            |                                                      |
| <b>A.VI.</b>   | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                      | <b>93</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                             |
| A.VI.1         | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                       | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)                                                                                                | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                        | 96                   |                            |                                                      |
| <b>A.VII.</b>  | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99</b>                                                                                           | <b>97</b>            | <b>1 165 030</b>           | <b>-43 000</b>                                       |
| A.VII.1        | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                               | 98                   | 1 165 030                  | 0                                                    |
| 2.             | Neuhradená strata z minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   | 0                          | -43 000                                              |
| <b>A.VIII.</b> | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | <b>563 474</b>             | <b>1 228 030</b>                                     |
| <b>B.</b>      | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                         | <b>101</b>           | <b>15 889 246</b>          | <b>19 515 922</b>                                    |
| <b>B.I.</b>    | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                           | <b>102</b>           | <b>273 689</b>             | <b>292 197</b>                                       |
| <b>B.I.1</b>   | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>                                                                                 | <b>103</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                             |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                                    | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                           | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                               | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                        | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                     | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                            | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                               | 110                  | 144 421                    | 0                                                    |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                   | 111                  | 0                          |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                    | 112                  | 0                          |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                       | 113                  | 0                          |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                   | 114                  | 95 935                     | 151 882                                              |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                       | 115                  | 33 333                     | 140 315                                              |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                               | 116                  | 0                          |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                      | 117                  | 0                          |                                                      |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                       | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                 | <b>118</b>           | <b>203 000</b>             | <b>187 000</b>                                       |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                  | 119                  | 0                          |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                            | 120                  | 203 000                    | 187 000                                              |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlhodobé bankové úvery<br/>(461A, 46XA)</b>                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>3 186 878</b>           | <b>3 079 913</b>                                     |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                         | <b>122</b>           | <b>7 013 461</b>           | <b>8 099 601</b>                                     |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                          | <b>123</b>           | <b>4 752 143</b>           | <b>5 843 048</b>                                     |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A,<br>476A, 478A, 47XA)                                    | 124                  | 142 220                    | 40 520                                               |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                          |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,<br>322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A,<br>478A, 47XA)                                                   | 126                  | 4 609 923                  | 5 802 528                                            |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                            | 127                  | 0                          |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                          | 128                  | 1 139 485                  | 1 070 263                                            |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A,<br>36XA, 471A, 47XA)                              | 129                  | 0                          |                                                      |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                     | 130                  | 0                          |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X,<br>479A)                                                                                                      | 131                  | 439 490                    | 454 541                                              |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                  | 132                  | 295 191                    | 305 006                                              |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345,<br>346, 347, 34X)                                                                                         | 133                  | 67 110                     | 68 326                                               |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                            | 134                  | 0                          |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                     | 135                  | 320 042                    | 358 417                                              |
| <b>B.V.</b>    | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                               | <b>136</b>           | <b>521 635</b>             | <b>760 370</b>                                       |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                            | 137                  | 392 590                    | 437 882                                              |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                 | 138                  | 129 045                    | 322 488                                              |
| <b>B.VI.</b>   | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                        | <b>139</b>           | <b>4 690 583</b>           | <b>7 096 841</b>                                     |
| <b>B.VII.</b>  | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249,<br/>24X, 473A, /-/255A)</b>                                                                                  | <b>140</b>           |                            |                                                      |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                   | <b>141</b>           | <b>1 075 336</b>           | <b>661 642</b>                                       |
| C.1            | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                              | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                                                               | 143                  |                            |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                               | 144                  | 872 301                    | 565 619                                              |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                             | 145                  | 203 035                    | 96 023                                               |

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie<br>1 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | <b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>                                                                                 | <b>01</b>            | <b>35 188 128</b>          | <b>39 939 799</b>                                    |
| **                  | <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br/>(r. 03 až r. 09)</b>                                                            | <b>02</b>            | <b>36 634 000</b>          | <b>41 411 862</b>                                    |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                                 | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                          | 04                   | 34 275 448                 | 38 913 116                                           |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                                | 05                   | 912 680                    | 1 026 683                                            |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/- účtová skupina 61)                                                                  | 06                   | -925 243                   | -273 844                                             |
| V.                  | Aktivácia ( účtová skupina 62)                                                                                                    | 07                   | 241 299                    | 147 823                                              |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                             | 08                   | 304 144                    | 429 090                                              |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                                          | 09                   | 1 825 672                  | 1 168 994                                            |
| **                  | <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 +<br/>r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r.<br/>26</b> | <b>10</b>            | <b>35 767 530</b>          | <b>39 832 043</b>                                    |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                                   | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných<br>dodávok (501, 502, 503)                                              | 12                   | 14 456 312                 | 16 953 759                                           |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                             | 13                   | 36 192                     | 3 614                                                |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                                        | 14                   | 10 266 365                 | 11 212 196                                           |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)                                                                                                | 15                   | 7 597 208                  | 9 356 082                                            |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                         | 16                   | 5 472 951                  | 6 689 072                                            |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                                | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                                     | 18                   | 1 904 789                  | 2 374 246                                            |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                                       | 19                   | 219 468                    | 292 764                                              |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                               | 20                   | 64 142                     | 65 321                                               |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)                         | 21                   | 1 939 342                  | 1 494 467                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého<br>hmotného majetku (551)                                                       | 22                   | 1 939 342                  | 1 494 467                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a<br>dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                                      | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                                  | 24                   | 299 429                    | 469 897                                              |
| I.                  | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)                                                                                           | 25                   |                            | 670                                                  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                                | 26                   | 1 108 540                  | 276 037                                              |
| ***                 | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br/>(r. 02 - r. 10)</b>                                                    | <b>27</b>            | <b>866 470</b>             | <b>1 579 819</b>                                     |

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie<br>1 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                  | <b>28</b>            | <b>9 745 315</b>           | <b>11 644 209</b>                                    |
| **                  | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                    | <b>29</b>            | <b>29 381</b>              | <b>66 403</b>                                        |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                            |                                                      |
| 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                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Ostatné 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                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 16 314                     | 63 355                                               |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 16 314                     | 63 355                                               |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 13 067                     | 3 095                                                |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                            | -47                                                  |
| **                  | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53+ r. 54</b>                     | <b>45</b>            | <b>272 881</b>             | <b>244 711</b>                                       |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   | -10 000                    | 10 000                                               |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 240 483                    | 170 816                                              |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 240 483                    | 170 816                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 14 260                     | 21 618                                               |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 28 138                     | 42 277                                               |

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie<br>1 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | -243 500                   | -178 308                                             |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 622 970                    | 1 401 511                                            |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 59 496                     | 173 481                                              |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 18 252                     | 199 905                                              |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 41 244                     | -26 424                                              |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 563 474                    | 1 228 030                                            |

## **ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI**

Účtovná jednotka HERN s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Kliňanská 564, Námestovo. Založená bola dňa 04.06.1998 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 22.06.1998. IČO 36381047. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vožka číslo 54196/L.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Strojárska výroba v rámci remeselných živností,
- Obchodná činnosť v rámci voľných živností - maloobchod, veľkoobchod,
- Vedenie účtovníctva

### **2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ**

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

### **3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE**

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 30.04.2020.

### **4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY**

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

### **5. ÚDAJE O SKUPINE**

#### **A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka je SP GROUP, s.r.o., Mostová 6, 811 02 Bratislava.

#### **B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť SP GROUP, s.r.o., Mostová 6, 811 02 Bratislava.

#### **C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK**

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je SP GROUP, s.r.o., Mostová 6, 811 02 Bratislava.

#### **D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU**

Spoločnosť je materskou spoločnosťou.



## 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 409                   | 442                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 377                   | 452                                          |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                     | 6                                            |

## ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.11.2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

#### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

##### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

###### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

###### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. *(pri niektorých položkách je možné ocenenie reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania)*

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené cenami, ktoré stanovuje oddelenie Controllingu. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka má určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka oceníla vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**l) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**p) Dlhopisy**

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

**q) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

**u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa táto položka netýka.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

| <i>Názov majetku</i>        | <i>Doba odpisovania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5                       | Lineárna                  |
| Softvér                     | 4                       | Lineárna                  |

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie sa účtuje v prospech účtu 413 - Ostatné kapitálové fondy. Reálna hodnota bola stanovená v súlade s § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

| <i>Názov majetku</i>           | <i>Doba odpisovania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20                      | Lineárne                  |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6, 9, 12                | Lineárne                  |
| Drobný hmotný majetok          | Rôzne                   | Jednorázovo               |
| Inventár                       | 6                       | Lineárne                  |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | Rôzne                   |                           |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

### 2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

#### a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| <i>Kritéria</i>                         | <i>Opravná položka v %</i> |
|-----------------------------------------|----------------------------|
| Materiál bez pohybu nad 1 rok           | 100%                       |
| Materiál ONA bez pohybu nad 5 rokov     | 100%                       |
| Materiál TOV bez pohybu nad 5 rokov     | 100%                       |
| Rozpracovaná výroba bez pohybu nad 90D  | 50%                        |
| Rozpracovaná výroba bez pohybu nad 180D | 85%                        |
| Rozpracovaná výroba bez pohybu nad 365D | 100%                       |
| Hotová výroba nad 180D                  | 30%                        |
| Hotová výroba nad 270D                  | 50%                        |
| Hotová výroba nad 365D                  | 70%                        |
| Hotová výroba s označením „ŠROT“        | 100%                       |

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| <i>Kritéria</i>                | <i>Opravná položka v %</i> |
|--------------------------------|----------------------------|
| Po splatnosti 91 – 180 dní     | 30                         |
| Po splatnosti 181 – 360 dní    | 50                         |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100                        |
| Pochybné a sporné pohľadávky   | 100                        |
| V konkurze                     | 100                        |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

### 2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

**2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU**

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

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

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

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

**2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV**

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

Spoločnosť v roku 2020 zaviedla normu prirodzených úbytkov.

**2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ**

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

#### 1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách nižšie na stranách 10 až 13.

##### b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

##### c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>                              | <i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i> |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                       |

| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i>                              | <i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 4 972 717                               |

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.

Zaťažaná vecným bremenom v práve prechodu a prejazdu je časť pozemkov.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej zostatkovej hodnote 493 630 EUR. Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu zväracie polohovadlá, jednonosníkový mostový žeriav, obrábacie centrum, lakovaciu linku, CNC obrábacie centrum a iné, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

##### d) Goodwill

Spoločnosti sa netýka.

##### e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

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

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

**Využitie potenciálu odpadového tepla** – cieľom projektu je identifikácia potenciálu odpadového tepla, vznikajúceho v procese termického odlakovania a následný výskum a vývoj možnosti jeho využitia. Začiatok realizácie projektu bol 03. 12. 2018.

**Vývoj špeciálneho rovnacieho stola** – cieľom projektu je výskum možnosti rovnania špeciálnych výrobkov, návrh a výroba univerzálneho stola s príslušenstvom pre zabezpečenie bezpečného spôsobu rovnania výrobkov. Začiatok realizácie projektu bol 08. 01. 2020.

**Vývoj a výroba LED svetelného zdroja** – cieľom projektu je vývoj a výroba LED svetelného zdroja, do existujúcich priemyselných lúč. Úpravou by sa zachovalo použitie pôvodných svietidiel bez vizuálnych vonkajších zásahov. Začiatok realizácie projektu bol 03. 07. 2020.

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2020 celkové výdavky na projekty v sume - 441 250,78 €. Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a výdaja vyplynulo spoločnosti zníženie základu dane o sumu 755 460,99 €.

**f) Aktivované úroky**

Spoločnosti sa netýka.



Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b><br><br><i>a</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                   |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  | <i>Aktivované náklady na vývoj</i><br><i>b</i> | <i>Softvér</i><br><i>c</i> | <i>Oceniteľné práva</i><br><i>d</i> | <i>Goodwill</i><br><i>e</i> | <i>Ostatný DNM</i><br><i>f</i> | <i>Obstarávaný DNM</i><br><i>g</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DNM</i><br><i>h</i> | <i>Spolu</i><br><i>i</i> |
| Prvotné ocenenie                                 |                                                |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>429 000</b>                                 | <b>966 188</b>             |                                     |                             |                                | <b>22 864</b>                      |                                                | <b>1 418 052</b>         |
| Prírastky                                        |                                                | 41 965                     |                                     |                             |                                | 3 770                              |                                                | 45 735                   |
| Úbytky                                           |                                                | 11 171                     |                                     |                             |                                |                                    |                                                | 11 171                   |
| Presuny                                          |                                                | 12 489                     |                                     |                             |                                | -12 489                            |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>429 000</b>                                 | <b>1 009 471</b>           | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>14 145</b>                      | <b>0</b>                                       | <b>1 452 616</b>         |
| Oprávky                                          |                                                |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>221 650</b>                                 | <b>765 851</b>             |                                     |                             |                                |                                    |                                                | <b>987 501</b>           |
| Prírastky                                        | 85 800                                         | 105 347                    |                                     |                             |                                |                                    |                                                | 191 147                  |
| Úbytky                                           |                                                | 11 171                     |                                     |                             |                                |                                    |                                                | 11 171                   |
| Presuny                                          |                                                |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>307 450</b>                                 | <b>860 026</b>             |                                     |                             |                                |                                    |                                                | <b>1 167 476</b>         |
| Opravné položky                                  |                                                |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Prírastky                                        | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Úbytky                                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Presuny                                          | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Zostatková hodnota                               |                                                |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>207 350</b>                                 | <b>200 337</b>             | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>22 864</b>                      | <b>0</b>                                       | <b>430 551</b>           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>121 550</b>                                 | <b>149 445</b>             | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>14 145</b>                      | <b>0</b>                                       | <b>285 140</b>           |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b><br><br><i>a</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  | <i>Aktivované náklady na vývoj</i><br><i>b</i>      | <i>Softvér</i><br><i>c</i> | <i>Oceniteľné práva</i><br><i>d</i> | <i>Goodwill</i><br><i>e</i> | <i>Ostatný DNM</i><br><i>f</i> | <i>Obstarávaný DNM</i><br><i>g</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DNM</i><br><i>h</i> | <i>Spolu</i><br><i>i</i> |
| Prvotné ocenenie                                 |                                                     |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>429 000</b>                                      | <b>819 219</b>             |                                     |                             | <b>0</b>                       | <b>114 006</b>                     |                                                | <b>1 362 225</b>         |
| Prírastky                                        |                                                     | 32 963                     |                                     |                             |                                | 22 864                             |                                                | 55 827                   |
| Úbytky                                           |                                                     |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                | 0                        |
| Presuny                                          |                                                     | 114 006                    |                                     |                             |                                | -114 006                           |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>429 000</b>                                      | <b>966 188</b>             | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>22 864</b>                      | <b>0</b>                                       | <b>1 418 052</b>         |
| Oprávky                                          |                                                     |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>135 850</b>                                      | <b>668 407</b>             |                                     |                             |                                |                                    |                                                | <b>804 257</b>           |
| Prírastky                                        | 85 800                                              | 97 444                     |                                     |                             |                                |                                    |                                                | 183 244                  |
| Úbytky                                           |                                                     |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                | 0                        |
| Presuny                                          |                                                     |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>221 650</b>                                      | <b>765 851</b>             | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>987 500</b>           |
| Opravné položky                                  |                                                     |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Prírastky                                        | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Úbytky                                           | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Presuny                                          | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Zostatková hodnota                               |                                                     |                            |                                     |                             |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>        | <b>293 150</b>                                      | <b>150 812</b>             | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>114 006</b>                     | <b>0</b>                                       | <b>557 968</b>           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>           | <b>207 350</b>                                      | <b>200 337</b>             | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>22 864</b>                      | <b>0</b>                                       | <b>430 551</b>           |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br><i>a</i> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
|--------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                            | <i>Pozemky</i><br><i>b</i>   | <i>Stavby</i><br><i>c</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i><br><i>d</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i><br><i>e</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i><br><i>f</i> | <i>Ostatný DHM</i><br><i>g</i> | <i>Obstarávaný DHM</i><br><i>h</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i><br><i>i</i> | <i>Spolu</i><br><i>j</i> |
| Prvotné ocenenie                           |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>67 159</b>                | <b>9 553 876</b>          | <b>17 808 060</b>                                                    | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>723 606</b>                     | <b>731 067</b>                                 | <b>28 883 768</b>        |
| Prírastky                                  | 3 316                        | 124 372                   | 1 051 114                                                            |                                                          |                                                    |                                | 100 586                            | 0                                              | 1 279 388                |
| Úbytky                                     |                              |                           | 30 836                                                               |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 30 836                   |
| Presuny                                    |                              |                           | 1 354 564                                                            |                                                          |                                                    |                                | -670 696                           | -683 867                                       | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>70 475</b>                | <b>9 678 248</b>          | <b>20 182 901</b>                                                    | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>153 496</b>                     | <b>47 200</b>                                  | <b>30 132 320</b>        |
| Oprávky                                    |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>0</b>                     | <b>5 506 678</b>          | <b>13 969 249</b>                                                    | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>19 475 927</b>        |
| Prírastky                                  |                              | 465 775                   | 1 282 420                                                            |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 1 748 195                |
| Úbytky                                     |                              |                           | 30 836                                                               |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 30 836                   |
| Presuny                                    |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     |                              | <b>5 972 453</b>          | <b>15 220 833</b>                                                    | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>21 193 286</b>        |
| Opravné položky                            |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>0</b>                 |
| Prírastky                                  |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 0                        |
| Úbytky                                     |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 0                        |
| Presuny                                    |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Zostatková hodnota                         |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>67 159</b>                | <b>4 047 198</b>          | <b>3 838 811</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>723 606</b>                     | <b>731 067</b>                                 | <b>9 407 841</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>70 475</b>                | <b>3 705 796</b>          | <b>4 962 068</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>153 496</b>                     | <b>47 200</b>                                  | <b>8 939 035</b>         |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br><i>a</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                            | <i>Pozemky</i><br><i>b</i>                          | <i>Stavby</i><br><i>c</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i><br><i>d</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i><br><i>e</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i><br><i>f</i> | <i>Ostatný DHM</i><br><i>g</i> | <i>Obstarávaný DHM</i><br><i>h</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i><br><i>i</i> | <i>Spolu</i><br><i>j</i> |
| Prvotné ocenenie                           |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>26 548</b>                                       | <b>9 468 682</b>          | <b>16 198 645</b>                                                    |                                                          |                                                    |                                | <b>715 940</b>                     |                                                | <b>26 409 815</b>        |
| Prírastky                                  | 40 611                                              | 85 195                    | 1 075 025                                                            |                                                          |                                                    |                                | 716 722                            | 731 067                                        | 2 648 620                |
| Úbytky                                     |                                                     |                           | -174 666                                                             |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | -174 666                 |
| Presuny                                    |                                                     |                           | 709 056                                                              |                                                          |                                                    |                                | -709 056                           |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>67 159</b>                                       | <b>9 553 876</b>          | <b>17 808 060</b>                                                    | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>723 606</b>                     | <b>731 067</b>                                 | <b>28 883 768</b>        |
| Oprávky                                    |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  |                                                     | <b>5 023 683</b>          | <b>13 315 686</b>                                                    |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>18 339 369</b>        |
| Prírastky                                  |                                                     | 482 995                   | 828 229                                                              |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 1 311 224                |
| Úbytky                                     |                                                     |                           | -174 666                                                             |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | -174 666                 |
| Presuny                                    |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>                                            | <b>5 506 678</b>          | <b>13 969 249</b>                                                    | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>19 475 927</b>        |
| Opravné položky                            |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>0</b>                 |
| Prírastky                                  |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 0                        |
| Úbytky                                     |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 0                        |
| Presuny                                    |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                                             | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                 |
| Zostatková hodnota                         |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>26 548</b>                                       | <b>4 444 999</b>          | <b>2 882 959</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>715 940</b>                     | <b>0</b>                                       | <b>8 070 446</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>67 159</b>                                       | <b>4 047 198</b>          | <b>3 838 811</b>                                                     | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                       | <b>723 606</b>                     | <b>731 067</b>                                 | <b>9 407 841</b>         |

## 1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

## a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 16 až 17.

## b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie  |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                           | Podiel ÚJ<br>na ZI v % | Podiel ÚJ<br>na hlasovacích<br>právach<br>v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota DFM |
| a                                                                         | b                      | c                                             | d                                                                      | e                                                                | f                      |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                           |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
| HERN PROPERTY<br>s.r.o.                                                   | 100%                   | 100%                                          | 8 463 066                                                              | 9 315                                                            | 8 453 751              |
| Nadácia HERN                                                              | 100%                   | 100%                                          | 10 000                                                                 |                                                                  | 10 000                 |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                              |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
|                                                                           |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                                |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
|                                                                           |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
|                                                                           |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>                |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
|                                                                           |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                        |
| <b>DFM spolu</b>                                                          | x                      | x                                             | x                                                                      | x                                                                | 8 463 751              |

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

## c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

## d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť oceňuje cenné papiere a podielové cenné papiere s obstarávacími nákladmi vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním. Zníženie obstarávacej ceny je zohľadnené cez opravnú položku.

## e) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti

| Dlhové CP držané do<br>splatnosti                                 | Druh CP | Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Zvýšenie<br>hodnoty | Zníženie<br>hodnoty | Vyradenie<br>dlhového CP<br>z účtovníctva<br>v účtovnom<br>období | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| a                                                                 | b       | c                                           | d                   | e                   | f                                                                 | g                                        |
| Do splatnosti viac ako päť<br>rokov                               |         | 2 346                                       |                     |                     |                                                                   | 2 346                                    |
| Do splatnosti viac ako tri<br>roky a najviac päť rokov<br>vrátane |         |                                             |                     |                     |                                                                   |                                          |

|                                                             |  |              |  |  |  |              |
|-------------------------------------------------------------|--|--------------|--|--|--|--------------|
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane |  |              |  |  |  |              |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       |  |              |  |  |  |              |
| <b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>                 |  | <b>2 346</b> |  |  |  | <b>2 346</b> |

**f) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

Spoločnosti sa netýka.

**g) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere**

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             |                  |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM  | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu            |
| a                                         | b                            | c                                                         | d                             | e                        | f            | g                                            | h               | i                           | j                |
| Prvotné ocenenie                          |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>8 463 751</b>             |                                                           | <b>182 567</b>                |                          | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 648 664</b> |
| Prírastky                                 |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             |                  |
| Úbytky                                    |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             |                  |
| Presuny                                   |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>8 463 751</b>             |                                                           | <b>182 567</b>                |                          | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 648 664</b> |
| Opravné položky                           |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>10 000</b>                |                                                           | <b>182 567</b>                |                          | <b>0</b>     | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>192 567</b>   |
| Prírastky                                 |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             | 0                |
| Úbytky                                    | 10 000                       |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             | 0                |
| Presuny                                   |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                     |                                                           | <b>182 567</b>                |                          | <b>0</b>     | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>182 567</b>   |
| Účtovná hodnota                           |                              |                                                           |                               |                          |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>8 453 751</b>             |                                                           | <b>0</b>                      |                          | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 456 097</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>8 463 751</b>             |                                                           | <b>0</b>                      |                          | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 466 097</b> |

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             |                  |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsol. celku | Ostatný DFM  | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu            |
| a                                         | b                                            | c                                                         | d                             | e                          | f            | g                                            | h               | i                           | j                |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>8 463 751</b>                             |                                                           | <b>182 567</b>                |                            | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 648 664</b> |
| Prírastky                                 |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             |                  |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             |                  |
| Presuny                                   |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>8 463 751</b>                             |                                                           | <b>182 567</b>                |                            | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 648 664</b> |
| Opravné položky                           |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     |                                                           | <b>182 567</b>                |                            | <b>0</b>     | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>182 567</b>   |
| Prírastky                                 | 10 000                                       |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             | 10 000           |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             | 0                |
| Presuny                                   |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>10 000</b>                                |                                                           | <b>182 567</b>                |                            | <b>0</b>     | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>192 567</b>   |
| Účtovná hodnota                           |                                              |                                                           |                               |                            |              |                                              |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>8 463 751</b>                             |                                                           | <b>0</b>                      |                            | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 466 097</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>8 453 751</b>                             |                                                           | <b>0</b>                      |                            | <b>2 346</b> | <b>0</b>                                     |                 |                             | <b>8 456 097</b> |



## 1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

## a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

| Zásoby<br><br>a                                    | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                    | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Materiál                                           | 37 225                                              | 56 192            | 20 000                                                   | 15 157                                                               | 58 260                                           |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 31 661                                              | 95 354            | 25 000                                                   | 53 461                                                               | 48 554                                           |
| Výrobky                                            | 26 428                                              | 77 437            | 36 221                                                   | 40 656                                                               | 26 988                                           |
| Zvieratá                                           |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Tovar                                              |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                             |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>95 314</b>                                       | <b>228 983</b>    | <b>81 221</b>                                            | <b>109 274</b>                                                       | <b>133 802</b>                                   |

## b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosti sa netýka

## 1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje

## 1.5. ÚDAJE O POHLÁDKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

## a) Prehľad o opravných položkách

| Pohľadávky<br><i>a</i>                          | Bežné účtovné obdobie                                      |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                 | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br>OP<br><i>c</i> | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br><i>d</i> | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br><i>e</i> | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br><i>f</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 22 737                                                     |                          |                                                                 | 15 214                                                                      | 7 523                                                   |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                                            |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                                            |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                                            |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
| Iné pohľadávky                                  |                                                            |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>22 737</b>                                              |                          |                                                                 | <b>15 214</b>                                                               | <b>7 523</b>                                            |

## b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky<br><i>a</i>                        | V lehote splatnosti<br><i>b</i> | Po lehote splatnosti<br><i>c</i> | Pohľadávky spolu<br><i>d</i> |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                                 |                                  |                              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                                 |                                  |                              |
| Iné pohľadávky                                   | 49 570                          |                                  | 49 570                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>49 570</b>                   |                                  | <b>49 570</b>                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 3 817 801                       | 580 807                          | 4 398 608                    |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 4 489                           |                                  | 4 489                        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 211 457                       |                                  | 1 211 457                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                                 |                                  |                              |
| Sociálne poistenie                               |                                 |                                  |                              |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 884 404                         |                                  | 884 404                      |
| Iné pohľadávky                                   | 7 913                           |                                  | 7 913                        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>5 926 064</b>                | <b>580 807</b>                   | <b>6 506 871</b>             |

## c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 7 877 461                        | 3 293 511          |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                                | x                  |

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

#### d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

### 1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

#### a) Štruktúra finančných účtov

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 6 637                 | 3 808                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 267 448               | 542 913                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>274 085</b>        | <b>546 721</b>                               |

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

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 3 000 000 EUR. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v SLSP, a.s., ktorý umožňuje čerpať úver do výšky 2 800 000 EUR.

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

#### b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

#### c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosti sa netýka.

#### d) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosti sa netýka.

#### e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 30.11.2020.

#### f) Vlastné akcie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                              |                                                     |
|                                                    |                              |                                                     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>32 647</b>                | <b>24 286</b>                                       |
| Poistenie                                          | 19 238                       | 12 477                                              |
| iné                                                | 13 409                       | 11 809                                              |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                              |                                                     |
|                                                    |                              |                                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                              |                                                     |
|                                                    |                              |                                                     |

## 2. PASÍVA

### 2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

#### a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 8 643 717 Eur. Celé základné imanie je splatené.

#### b) Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 1 228 030                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   | 43 000                                       |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 165 030                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 20 000                                       |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 228 030</b>                             |

#### c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

#### d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Spoločnosti sa netýka.

#### e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2020 je nasledujúci: Spoločnosť plánuje zisk za rok 2020 zaúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

#### f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

## 2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

## a) Popis jednotlivých rezerv k 30.11.2020 a 30.11.2019

| Názov položky<br><i>a</i>                             | Bežné účtovné obdobie                          |                    |                      |                      |                                             |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br><i>c</i> | Použitie<br><i>d</i> | Zrušenie<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>187 000</b>                                 | <b>16 000</b>      |                      |                      | <b>203 000</b>                              |
| Odchodné do dôchodku                                  | 187 000                                        | 16 000             |                      |                      | 203 000                                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>760 370</b>                                 | <b>489 272</b>     | <b>728 007</b>       |                      | <b>521 635</b>                              |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 437 882                                        | 367 877            | 413 170              |                      | 392 590                                     |
| Odmeny                                                | 233 911                                        | 27 717             | 233 911              |                      | 27 716                                      |
| Odchodné do dôchodku                                  | 39 000                                         | 26 000             | 39 000               |                      | 26 000                                      |
| Overenie RUZ a zostavenie DP                          | 27 000                                         | 15 500             | 27 000               |                      | 15 500                                      |
| Ostatné rezervy                                       | 22 577                                         | 52 178             | 14 926               |                      | 59 829                                      |

| Názov položky<br><i>a</i>                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                    |                      |                      |                                             |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br><i>c</i> | Použitie<br><i>d</i> | Zrušenie<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>137 000</b>                                 | <b>50 000</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>187 000</b>                              |
| Odchodné do dôchodku                                  | 137 000                                        | 50 000             | 0                    | 0                    | 187 000                                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>632 857</b>                                 | <b>752 719</b>     | <b>625 206</b>       | <b>0</b>             | <b>760 370</b>                              |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 437 824                                        | 437 882            | 437 824              | 0                    | 437 882                                     |
| Odmeny                                                | 154 000                                        | 233 911            | 154 000              | 0                    | 233 911                                     |
| Odchodné do dôchodku                                  | 0                                              | 39 000             | 0                    | 0                    | 39 000                                      |
| Overenie RUZ a zostavenie DP                          | 20 380                                         | 27 000             | 20 380               | 0                    | 27 000                                      |
| Ostatné rezervy                                       | 20 653                                         | 14 926             | 13 002               | 0                    | 22 577                                      |

Rezerva na odchodné je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód.

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

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

V roku 2020 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín pandémie COVID-19, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov.

Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej krízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 30.11.2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

## 2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKACH (Súvaha r. 102 a r. 122)

## a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>273 689</b>        | <b>292 196</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 273 689               | 292 196                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>7 013 461</b>      | <b>8 099 601</b>                             |
| Záväzky v lehote splatnosti                                    | 6 679 217             | 7 045 023                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 334 244               | 1 054 578                                    |

## b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka

## c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

## d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>151 882</b>        | <b>124 926</b>                               |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 74 942                | 84 088                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 14 000                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>74 942</b>         | <b>98 088</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>130 888</b>        | <b>71 132</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>95 936</b>         | <b>151 882</b>                               |

## e) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma<br>istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v eurách za<br>bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                    | d                   | e                                                                        | f                                                      | g                                                                                            |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                      |                     |                                                                          |                                                        |                                                                                              |
| TB 2,6 Mio                      | EUR  | 3MEUR<br>+2,20       | 30.9.2022           | 361 056                                                                  | 361 056                                                | 577 728                                                                                      |
| TB 1,7 Mio                      | EUR  | 1MEUR<br>+1,70       | 31.10.2025          | 1 072 591                                                                | 1 072 591                                              | 606 240                                                                                      |
| SLSP 823k                       | EUR  | 1MEUR<br>+1,40       | 31.10.2024          | 496 570                                                                  | 496 570                                                | 569 110                                                                                      |
| TB 1,625 Mio                    | EUR  | 1MEUR<br>+1,45       | 30.09.2026          | 1 256 661                                                                | 1 256 661                                              | 949 974                                                                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                      |                     |                                                                          |                                                        |                                                                                              |
| KTk SLSP                        | EUR  | 1,30                 | 30.11.2021          | 1 293 950                                                                | 1 293 950                                              | 1 829 906                                                                                    |
| KTk TB                          | EUR  | 1,49                 | 30.09.2021          | 1 857 016                                                                | 1 857 016                                              | 2 759 552                                                                                    |
| TB 2,6 Mio                      | EUR  | 3MEUR<br>+2,20       | 30.11.2021          | 433 344                                                                  | 433 344                                                | 433 344                                                                                      |
| TB 2 Mio                        | EUR  | 3MEUR<br>+3,25       | 29.10.2021          | 458 321                                                                  | 458 321                                                | 500 004                                                                                      |
| TB 1,7 Mio                      | EUR  | 1MEUR<br>+1,70       | 30.11.2021          | 242 868                                                                  | 242 868                                                | 242 868                                                                                      |
| SLSP 823k                       | EUR  | 1MEUR<br>+1,40       | 30.11.2021          | 145 080                                                                  | 145 080                                                | 145 080                                                                                      |
| TB 1,625 Mio                    | EUR  | 1MEUR<br>+1,45       | 30.11.2021          | 260 004                                                                  | 260 004                                                | 260 004                                                                                      |

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

| Názov položky             | Mena | Suma istiny<br>v EUR | Zabezpečenie                                                                    |
|---------------------------|------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bankové úvery</b>      |      |                      |                                                                                 |
| TB 2 Mio                  | EUR  | 458 321              | Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky                     |
| TB 2,6 Mio                | EUR  | 794 400              | Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky                     |
| TB 1,7 Mio                | EUR  | 1 315 459            | Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť                                  |
| TB 1,625 Mio              | EUR  | 1 516 665            | Dohoda o ručení, Záložné právo na pohľadávky                                    |
| SLSP 823k                 | EUR  | 641 650              | Dohoda o ručení, Záložné právo k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam a pohľadávky |
| <b>Kontokorentné účty</b> |      |                      |                                                                                 |
| TB 3 Mio                  | EUR  | 1 857 016            | Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky                     |
| SLSP 2,8 Mio              | EUR  | 1 293 950            | Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky                     |



## 2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>872 301</b>        | <b>565 619</b>                               |
| VBO – Plynofikácia                                 | 2 299                 | 2 871                                        |
| VBO – Stroje                                       | 286 095               | 273 723                                      |
| VBO – stroje fondy KaHR 21A                        | 583 907               | 289 025                                      |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>203 035</b>        | <b>96 023</b>                                |
| VBO – Plynofikácia                                 | 575                   | 575                                          |
| VBO – Stroje                                       | 3                     | 3 855                                        |
| VBO – stroje fondy                                 | 153 270               | 7 428                                        |
| VBO stroje fondy KaHR 21A                          | 49 187                | 84 165                                       |

## 2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

## a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa

Spoločnosti sa netýka.

## b) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu

Suma dohodnutých platieb k 30.11.2020 podľa doby splatnosti je nasledovná:

| Názov položky<br><i>a</i> | Bežné účtovné obdobie               |                                                      |                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                      |                                |
|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                           | Splatnosť                           |                                                      |                                | Splatnosť                                    |                                                      |                                |
|                           | do jedného roka vrátane<br><i>b</i> | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br><i>c</i> | viac ako päť rokov<br><i>d</i> | do jedného roka vrátane<br><i>e</i>          | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br><i>f</i> | viac ako päť rokov<br><i>g</i> |
| Istina                    | 270 891                             | 33 333                                               |                                | 357 000                                      | 140 315                                              | 0                              |
| Finančný náklad           | 6 130                               | 179                                                  |                                | 8 079                                        | 714                                                  |                                |
| <b>Spolu</b>              | <b>277 021</b>                      | <b>33 512</b>                                        |                                | <b>365 079</b>                               | <b>141 029</b>                                       | <b>0</b>                       |

## 2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

| Názov položky<br><i>a</i>                       | Bežné účtovné obdobie   |                 |                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                        |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|----------------------------------------------|-----------------|------------------------|
|                                                 | Základ dane<br><i>b</i> | Daň<br><i>c</i> | Daň<br>v %<br><i>d</i> | Základ dane<br><i>e</i>                      | Daň<br><i>f</i> | Daň<br>v %<br><i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 622 970                 | x               | x                      | 1 401 511                                    | x               | x                      |
| teoretická daň                                  | X                       | 130 824         | 21%                    | x                                            | 294 316         | 21%                    |
| Daňovo neuznané náklady                         | 947 594                 | 198 995         | 32%                    | 540 987                                      | 113 607         | 8%                     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -796 837                | -167 336        | -27%                   | -312 697                                     | -65 666         | -5%                    |
| Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky |                         |                 |                        |                                              |                 |                        |
| Umorenie daňovej straty                         |                         |                 |                        |                                              |                 |                        |
| Zmeny sadzby dane                               |                         |                 |                        |                                              |                 |                        |
| Iné                                             | -755 461                | -158 647        | -25%                   | -677 872                                     | -142 353        | -10%                   |
| Spolu                                           | 18 266                  | 3 836           | 0,6%                   | 951 929                                      | 199 904         | 14%                    |
| Splatná daň z príjmov                           | X                       | 3 836           | 6%                     | x                                            | 199 905         | 14%                    |
| Odložená daň z príjmov                          | X                       | 41 244          | 6%                     | x                                            | -26 424         | -2%                    |
| Dodatočné odvody                                | x                       | 14 416          | 2%                     | x                                            |                 |                        |
| Celková daň z príjmov                           | X                       | 59 496          | 9%                     | x                                            | 173 481         | 12%                    |

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

| <i>Názov položky</i>                                                                  | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-339 370</b>              | -702 164                                            |
| odpočítateľné                                                                         | -316 368                     | -97 253                                             |
| zdaniteľné                                                                            | -655 738                     | -604 893                                            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>379 017</b>               | 553 059                                             |
| odpočítateľné                                                                         | 379 017                      | 553 059                                             |
| zdaniteľné                                                                            |                              | 0                                                   |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                              | 0                                                   |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                                      |                              | 0                                                   |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21%                          | 21%                                                 |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 146 031                      | 95 719                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 30 566                       | 176 597                                             |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 30 566                       | 40 811                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                              | 0                                                   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | -137 705                     | -127 027                                            |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | 10 678                       | 14 387                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 10 678                       | 14 387                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                              |                                                     |
| Iné                                                                                   |                              |                                                     |

**c) Ďalšie informácie**

| <i>Názov položky</i>                                                                                                                                                                                                                                                          | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                              |                                                     |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                              |                                                     |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 755 461                      | 677 872                                             |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                              |                                                     |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                              |                                                     |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                              |                                                     |

## 2.8. DERIVÁTY

## a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

## b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 35 188 127 EUR za rok 2020 a 39 939 798 EUR za rok 2019. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu<br><i>a</i> | Typ predaj výrobkov               |                                                          | Typ predaj služieb                |                                                          |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                           | Bežné účtovné obdobie<br><i>b</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>c</i> | Bežné účtovné obdobie<br><i>d</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>e</i> |
| Výrobky                   | 33 212 649                        | 37 703 312                                               |                                   |                                                          |
| Prípravky                 | 616 147                           | 429 817                                                  |                                   |                                                          |
| Ostatné                   | 446 652                           | 779 987                                                  |                                   |                                                          |
| Služby                    |                                   |                                                          | 912 680                           | 1 026 683                                                |
| <b>Spolu</b>              | <b>34 275 448</b>                 | <b>38 913 116</b>                                        | <b>912 680</b>                    | <b>1 026 683</b>                                         |

## 2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br><i>a</i>                                             | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                             | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br><i>b</i> | Konečný zostatok<br><i>c</i>                 | Začiatkový stav<br><i>d</i> | Bežné účtovné obdobie<br><i>e</i>     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>f</i> |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 503 714                    | 2 163 166                                    | 2 162 225                   | -659 452                              | 941                                                      |
| Výrobky                                                               | 606 167                      | 862 536                                      | 1 204 076                   | -256 369                              | -341 540                                                 |
| Zvieratá                                                              |                              |                                              |                             |                                       |                                                          |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>2 109 881</b>             | <b>3 025 702</b>                             | <b>3 366 301</b>            | <b>-915 821</b>                       | <b>-340 599</b>                                          |
| Manká a škody                                                         | x                            | x                                            | x                           |                                       | 61 034                                                   |
| Reprezentačné                                                         | x                            | x                                            | x                           |                                       | -1 314                                                   |
| Dary                                                                  | x                            | x                                            | x                           |                                       | 6 995                                                    |
| Iné                                                                   | x                            | x                                            | x                           | -9 422                                | 40                                                       |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>                     | <b>x</b>                                     | <b>x</b>                    | <b>-925 243</b>                       | <b>-273 844</b>                                          |

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 30.11. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 30.11. daného účtovného obdobia.

## 3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>241 299</b>        | <b>147 823</b>                               |
| Aktivácia prípravkov                                    | 241 299               | 147 823                                      |
|                                                         |                       |                                              |

## 4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 129 816</b>      | <b>1 598 084</b>                             |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 304 144               | 400 890                                      |
| Predaj šrotu                                                             | 597 908               | 937 785                                      |
| Opatrenie 3B                                                             | 332 070               | 0                                            |
| Postúpenie pohľadávky                                                    | 606 994               | 0                                            |
| Ostatné                                                                  | 288 700               | 170 739                                      |

## 5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho:</b>      | <b>7 597 208</b>      | <b>9 356 082</b>                             |
| Mzdy                               | 5 472 951             | 6 689 072                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                     | 0                                            |
| Sociálne poistenie                 | 1 134 218             | 1 780 684                                    |
| Zdravotné poistenie                | 770 571               | 593 562                                      |
| Sociálne zabezpečenie              | 219 468               | 292 764                                      |

## 6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b> | <b>29 381</b>         | <b>66 403</b>                                |
| Kurzové zisky:                  | 13 067                | 3 095                                        |
| Výnosové úroky:                 | 16 314                | 63 355                                       |

## 7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>10 266 365</b>     | <b>11 212 196</b>                            |
| Opravy a udržiavanie                         | 437 533               | 555 828                                      |
| Cestovné                                     | 22 218                | 67 758                                       |
| Repre                                        | 9 227                 | 22 010                                       |
| Kooperácia NOVA                              | 3 718 725             | 4 977 091                                    |
| Ekonomické poradenstvo                       | 416 119               | 477 245                                      |
| Služby Hernwood Services                     | 505 500               | 594 000                                      |
| Živnostníci – VR                             | 1 843 927             | 1 634 012                                    |
| Živnostníci – NR                             | 565 166               | 288 093                                      |
| Ostatné služby                               | 2 747 950             | 2 596 159                                    |

## 8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 411 453</b>      | <b>2 306 392</b>                             |
| Dane a poplatky                                                           | 64 142                | 65 321                                       |
| Odpisy                                                                    | 1 939 342             | 1 494 467                                    |
| ZC predaného materiálu                                                    | 299 429               | 469 897                                      |
| Dary                                                                      | 267 452               | 8 745                                        |
| Postúpenie pohľadávky                                                     | 606 994               | 0                                            |

## 9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b> | <b>272 880</b>        | <b>244 711</b>                               |
| Kurzové straty:                  | 14 260                | 21 618                                       |
| Úroky – banky                    | 158 117               | 147 631                                      |
| Úroky ostatné                    | 82 365                | 23 185                                       |
| Ostatné poplatky                 | 18 138                | 52 277                                       |

**10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI**

| <i>Názov položky</i>                                             | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>21 000</b>                | <b>33 000</b>                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 13 000                       | 21 000                                              |
| náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky             | 4 000                        | 6 000                                               |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                              |                                                     |
| daňové poradenstvo                                               | 4 000                        |                                                     |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                              | 6 000                                               |

**11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)**

| <i>Oblasť odbytu</i>      | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <i>a</i>                  | <i>b</i>                     | <i>c</i>                                            |
| Tržby za vlastné výrobky  | 34 275 448                   | 38 913 116                                          |
| Tržby z predaja služieb   | 912 680                      | 1 026 683                                           |
| Tržby za tovar            |                              |                                                     |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>35 188 128</b>            | <b>39 939 799</b>                                   |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

**1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY****a) Podmienенý majetok**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Podmienенé záväzky**

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

Spoločnosť sa v roku 2011 transformovala z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. V nasledujúcich rokoch sa zmenili vlastnícke vzťahy v spoločnosti a štruktúra spoločníkov. Spoločnosť je odporcom vo viacerých druhostupňových súdnych konaniach s predchádzajúcim akcionárom spoločnosťou SEAFly ESTATE a.s. vo veci neplatnosti uznesení mimoriadnych a riadnych valných zhromaždení od roku 2005 až 2017 a žalôb o náhradu škody v dôsledku neoprávnených právnych úkonov. Podľa vyjadrenia právneho zástupcu peňažné hodnoty sporu sú neurčiteľné, finančná zodpovednosť spoločnosti predstavuje náhradu trov súdneho konania a právneho zastúpenia a teda je nemateriálna. Podľa právneho zástupcu existuje vysoký predpoklad, že spoločnosť bude v súdnom spore úspešná. Z tohto titulu spoločnosť nepokladá za potrebné vytvoriť dodatočnú rezervu, ako je v účtovnej závierke k 30.11.2020.

Voči spoločnosti vedie od roku 2014 súdne konanie spoločnosť Zásah 7, s.r.o. vo veci zaplataenia mimoriadnej splátky 8 TEUR v zmysle dohody o ukončení strážnej služby. Druhustupňový súd zamietol žalobu protistrany a spoločnosti priznal úplnú náhradu trov konania. Voči tomuto rozsudku podala protistrana odvolanie a v súčasnosti prebieha odvolacie konanie. V prípade neúspechu v konaní by náklady spoločnosti boli vo výške žalovanej sumy, úrokov z omeškania vo výške 8,25% p.a. a trov konania.

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.

**2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI**

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

**3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2020, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**ČL. VII****EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****a) Prehľad uskutočnených transakcií**

| Spriaznená osoba<br><i>a</i> | Kód druhu obchodu<br><i>B</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu      |                                                          |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                              |                               | Bežné účtovné obdobie<br><i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>d</i> |
| HERNWOOD Services, s.r.o.    | 03                            | 825 957                           | 1 031 812                                                |
| HERNWOOD Services, s.r.o.    | 02                            | 1 700                             | 0                                                        |
| Hern Property s.r.o.         | 03                            | 84 000                            | 84 000                                                   |
| HERN PROPERTY, s.r.o.        | 11                            | 0                                 | 1 070 263                                                |
| HERN PROPERTY, s.r.o.        | 01                            | 0                                 | 40 520                                                   |

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       |
|-------------------|---------------------|
| 01                | kúpa                |
| 02                | predaj              |
| 03                | poskytnutie služby  |
| 04                | obchodné zastúpenie |
| 05                | licencia            |
| 06                | transfer            |
| 07                | know -how           |
| 08                | úver, pôžička       |
| 09                | výpomoc             |
| 10                | záruka              |
| 11                | iný obchod.         |



**b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

| <i>Spriaznená osoba</i>   | <i>Popis položky</i> | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| HERNWOOD Services, s.r.o. |                      |                      |                       |
| obchodný styk             |                      | 2 040                | 0                     |
| HERNWOOD, a.s.            | Cash pooling         | 1 211 457            | 0                     |
| <b>Spolu pohľadávky</b>   |                      | <b>1 213 497</b>     | <b>0</b>              |

|                           |               |                  |               |
|---------------------------|---------------|------------------|---------------|
| HERNWOOD Services, s.r.o. | Obchodný styk | 101 700          | 0             |
| HERN PROPERTY s.r.o.      | Obchodný styk | 40 520           | 40 520        |
| HERN PROPERTY s.r.o.      | Cash pooling  | 1 139 485        | 0             |
| <b>Spolu záväzky</b>      |               | <b>1 281 705</b> | <b>40 520</b> |

**2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosti sa netýka.

| <i>Druh príjmu, výhody</i>                                                                                   | <i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>                 |                  |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                                                                                              | <i>b</i>                                                     |                  |              |
|                                                                                                              | <i>štatutárnych</i>                                          | <i>dozorných</i> | <i>iných</i> |
|                                                                                                              | <i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>                        |                  |              |
| <i>A</i>                                                                                                     | <i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                  |              |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie                                                                      |                                                              |                  |              |
| Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov                                     |                                                              |                  |              |
| Poskytnuté záruky                                                                                            |                                                              |                  |              |
| Poskytnuté iné zabezpečenia                                                                                  |                                                              |                  |              |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                        |                                                              |                  |              |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                          |                                                              |                  |              |
| Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                         |                                                              |                  |              |
| Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                          |                                                              |                  |              |
| Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté *               |                                                              |                  |              |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú. |                                                              |                  |              |

\* Pri pôžičkách uviesť aj úrokové sadzby.

## ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2020 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><br><i>a</i>                           | Bežné účtovné obdobie                                 |                              |                           |                            |                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                    | <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i><br><i>b</i> | <i>Prírastky</i><br><i>c</i> | <i>Úbytky</i><br><i>d</i> | <i>Presuny</i><br><i>e</i> | <i>Stav na konci účtovného obdobia</i><br><i>f</i> |
| Základné imanie                                                    | 8 643 717                                             |                              |                           |                            | 8 643 717                                          |
| Zmena základného imania                                            | 0                                                     |                              |                           |                            | 0                                                  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                                     |                              |                           |                            | 0                                                  |
| Emisné ážio                                                        | 0                                                     |                              |                           |                            | 0                                                  |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 864 373                                               |                              |                           |                            | 864 373                                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                                                     |                              |                           |                            | 0                                                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                     |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                                       |                              | 20 000                    | 1 185 030                  | 1 165 030                                          |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -43 000                                               |                              |                           | 43 000                     | 0                                                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 228 030                                             |                              |                           | -1 228 030                 | 0                                                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                                       |                              |                           |                            |                                                    |

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 8 643 717                                    |                |             |              | 8 643 717                            |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio                                                        |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 669 015                                      |                |             | 195 358      | 864 373                              |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                     |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                              |                |             |              |                                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                              | -43 000        |             |              | -43 000                              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 7 394 114                                    | 1 228 030      | 7 198 756   | -195 358     | 1 228 030                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                              |                |             |              |                                      |

## Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 622 970               | 1 401 511                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 2 359 382             | 1 852 283                                    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 939 342             | 1 494 467                                    |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -10 000               |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -222 735              | 50 000                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 23 274                | 12 844                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 405 333               | 215 711                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 240 483               | 170 816                                      |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -16 314               | -63 355                                      |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                       | -28 0200                                     |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 720 301               | -701 975                                     |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 628 053               | -522 191                                     |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -1 196 934            | 22 315                                       |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 289 181             | -202 099                                     |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                         |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                               | <b>3 702 653</b>      | <b>2 551 819</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 16 314                |                                              |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -240 483              | -61 393                                      |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>3 478 484</b>      | <b>2 490 426</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -198 988              | -460 581                                     |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>3 279 496</b>      | <b>2 029 845</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       | -45 735               | -66 926                                      |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -1 279 388            | -2 543 959                                   |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       | 28 200                                       |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                              |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)      |                       |                                              |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)              |                       |                                              |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)               |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                 |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                           |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                         | <b>-1 325 123</b>     | <b>-2 582 685</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                  |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                            |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                 |                       |                                              |
| C.1. 8.           | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                          |                       |                                              |
| <b>C. 2.</b>      | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>                                                  | <b>- 2 207 009</b>    | <b>614 247</b>                               |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 1 405 000             | 3 241 967                                    |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -3 488 141            | -2 168 540                                   |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 69 222                |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenatej veci (-)                                                                                                                    | -193 091              | -459 180                                     |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       | -109 423                                     |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -20 000               | -51 500                                      |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-2 227 009</b>     | <b>453 324</b>                               |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-272 636</b>       | <b>-99 516</b>                               |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>546 721</b>        | <b>646 237</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>274 085</b>        | <b>546 721</b>                               |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                       |                                              |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>274 085</b>        | <b>546 721</b>                               |

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.