

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, vložka 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 14.05.2021.

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 HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýrice, Brno, Česká republika.

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 HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýrice, Brno, Česká republika.

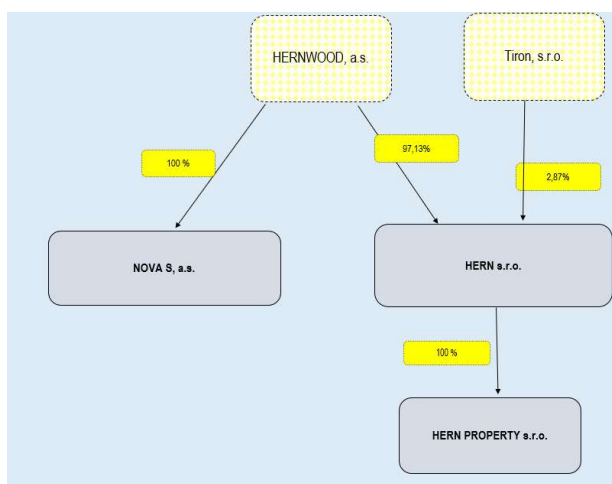
C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je HERNWOOD, a.s., Vídeňská 995/63, Štýrice, Brno, Česká republika..

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

Spoločnosť je materskou spoločnosťou.

Štruktúra spoločníkov:



6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	389	409
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	390	377
Počet vedúcich zamestnancov	6	5

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 30.11.2021 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

1. 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.
2. 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).
3. 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.
4. 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.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. 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 obstarávaciu 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 vyrovnanie 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 ocenila 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 prenájomnom 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 nevyužívané daňové 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.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
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 bezodplatne 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.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	20	Lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	6, 9, 12	Lineárne
Drobný hmotný majetok	Rôzne	Jednorazovo
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.

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 203 463 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 zvárania. Prínosom tohto zariadenia je reprodukovateľnosť, zvýšenie efektivity práce a kvality pri výrobe zváraných 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.

Predohrev výrobkov pred zvaraním - výskum možností výroby špeciálneho prípravku na stredisku zvarania pre zvarací robot, kde sa materiál predhreje pred procesom zvarania, aby sme pre zákazníka dodržali požadovanú kvalitu. Využitie by malo byť pre rôzne druhy zvarania a prípravy tohto procesu v jednom kroku. Začiatok realizácie projektu bol 03. 02. 2021.

Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s riešením projektov výskumu a vývoja vo fiškálnom roku 2021 celkové výdavky na projekty v sume – 570 278,18 €. Z uvedeného výpočtu výdavkov na projekty výskumu a výdaja vyplynulo spoločnosti zníženie základu dane o sumu 1 187 783,08 €.

f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	429 000	1 009 471				14 145		1 452 616
Prírastky		6 700				7 500		14 200
Úbytky		116						116
Presuny		10 195				-10 195		0
Stav na konci účtovného obdobia	429 000	1 026 250	0	0	0	11 450	0	1 466 700
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	307 450	860 026						1 167 476
Prírastky	85 800	71 979						157 779
Úbytky		116						116
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	393 250	931 889						1 325 139
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	121 550	149 445	0	0	0	14 145	0	285 140
Stav na konci účtovného obdobia	35 750	94 361	0	0	0	11 450	0	141 561

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>B</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>J</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 475	9 678 248	20 182 901	0	0	0	153 496	47 200	30 132 320
Prírastky	0	211 491	926 166				241 146	97 944	1 476 747
Úbytky		27 934	613 702				29 393		671 029
Presuny		83 655	32 385				-68 839	-47 200	0
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	9 945 460	20 527 750	0	0	0	296 410	97 944	30 938 039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 972 453	15 220 833	0	0	0	0	0	21 193 286
Prírastky		412 627	1 340 071						1 752 698
Úbytky		27 934	613 702						641 636
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 357 146	15 947 202	0	0	0	0	0	22 304 348
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 475	3 705 796	4 962 068	0	0	0	153 496	47 200	8 939 035
Stav na konci účtovného obdobia	70 475	3 588 314	4 580 548	0	0	0	296 410	97 944	8 633 691

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

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

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 a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
HERN PROPERTY s.r.o.	100%	100%	8 453 751		8 453 751
Nadácia HERN	100%	100%	10 000		10 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	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 splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov		2 346				2 346
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						

Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu		2 346				2 346

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 2021 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2020 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 463 751		182 567		2 346	0			8 648 664
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751		182 567		2 346	0			8 648 664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000		182 567		0	0			192 567
Prírastky									0
Úbytky	10 000								0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		182 567		0	0			182 567
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 453 751		0		2 346	0			8 456 097
Stav na konci účtovného obdobia	8 463 751		0		2 346	0			8 466 097

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	58 260	25 511	58 260		25 511
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	48 554	111 032	48 554		111 032
Výrobky	26 988	17 264	26 988		17 264
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	133 802	153 807	133 802	0	153 807

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

31Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	56 108		56 108
Dlhodobé pohľadávky spolu	56 108		56 108
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 716 398	535 468	7 251 866
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	74 308		74 308
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	673 650		673 650
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	672 957		672 957
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 137 313	535 468	8 672 781

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	5 771 166
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	2 538	6 637
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	299 819	267 448
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	302 357	274 085

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty a v súvahu 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 30.11.2021.

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>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 889	32 647
Poistenie	11 582	19 238
iné	13 307	13 409
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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	563 474
Rozdelenie účtovného zisku	<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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	563 474
Iné	
Spolu	563 474

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 2021 je nasledujúci: Spoločnosť plánuje zisk za rok 2021 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 30.11.2021 a 30.11.2020

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	203 000	6 000			209 000
Odchodné do dôchodku	203 000	6 000			209 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	521 635	832 204	447 348		906 491
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	392 590	531 135	345 954		577 770
Odmeny	27 716	260 884	27 716		260 884
Odchodné do dôchodku	26 000		6 000		20 000
Overenie RUZ a zostavenie DP	15 500	18 000	15 500		18 000
Ostatné rezervy	59 829	22 186	52 178		29 837

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	187 000	16 000			203 000
Odchodné do dôchodku	187 000	16 000			203 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	760 370	489 272	728 007		521 635
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

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.

Aj v roku 2021 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 30.11.2021. 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 rozdielnú 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
Dlhodobé záväzky spolu	419 053	273 689
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	419 053	273 689
Krátkodobé záväzky spolu	10 973 999	7 013 461
Záväzky v lehote splatnosti	10 072 190	6 679 217
Záväzky po lehote splatnosti	901 809	334 244

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	95 936	151 882
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85 135	74 942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	85 135	74 942
Čerpanie sociálneho fondu	102 045	130 888
Konečný zostatok sociálneho fondu	79 026	95 936

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 p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
TB 2,6 Mio	EUR	3MEUR +2,20	30.9.2022	0	0	361 056
TB 1,7 Mio	EUR	1MEUR +1,70	31.10.2025	829 723	829 723	1 072 591
SLSP 823k	EUR	1MEUR +1,40	31.10.2024	351 490	351 490	496 570
TB 1,625 Mio	EUR	1MEUR +1,45	30.09.2026	996 657	996 657	1 256 661
SLSP 300k	EUR	1MEUR +1,65	30.09.2024	178 395	178 395	0
TB 2,5 Mio	EUR	1MEUR +1,25	30.06.2027	202 392	202 392	0
Krátkodobé bankové úvery						
KTK SLSP	EUR	1,30	30.11.2022	1 654 324	1 654 324	1 293 950
KTK TB	EUR	1,49	30.09.2022	2 221 056	2 221 056	1 857 016
TB 2,6 Mio	EUR	3MEUR +2,20	30.09.2022	361 056	361 056	433 344
TB 1,7 Mio	EUR	1MEUR +1,70	30.11.2022	242 868	242 868	242 868
SLSP 823k	EUR	1MEUR +1,40	30.11.2022	145 080	145 080	145 080
TB 1,625 Mio	EUR	1MEUR +1,45	30.11.2022	260 004	260 004	260 004
SLSP 300k	EUR	1MEUR +1,65	30.11.2022	97 284	97 284	0
TB 2,5 Mio	EUR	1MEUR +1,25	30.11.2022	283 644	283 644	0

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Názov položky	Mena	Suma istiny v EUR	Zabezpečenie
Bankové úvery			
TB 2,5 Mio	EUR	486 036	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
TB 2,6 Mio	EUR	361 056	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
TB 1,7 Mio	EUR	1 072 591	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
TB 1,625 Mio	EUR	1 256 661	Dohoda o ručení, Záložné právo na pohľadávky
SLSP 823k	EUR	496 570	Dohoda o ručení, Záložné právo k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam a pohľadávky
SLSP 300k	EUR	275 679	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť
Kontokorentné účty			
TB 3 Mio	EUR	2 221 056	Dohoda o ručení, Záložné právo na nehnuteľnosť a pohľadávky
SLSP 2,8 Mio	EUR	1 654 324	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
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	59 928	0
VBO - Bobcat	59 928	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	701 507	872 301
VBO – Plynofikácia	1 724	2 299
VBO – Stroje	430 635	286 095
VBO – stroje fondy KaHR 21A	269 148	583 907
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	180 457	203 035
VBO – Plynofikácia	575	575
VBO – Stroje	0	3
VBO – stroje fondy	153 272	153 270
VBO stroje fondy KaHR 21A	26 610	49 187

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 30.11.2021 podľa doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	33 333			270 891	33 333	0
Finančný náklad	179			6 130	179	
Spolu	33 512			277 021	33 512	0

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 A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 568 088	x	x	622 970	x	x
teoretická daň	X	539 298	21%	X	130 824	21%
Daňovo neuznané náklady	785 870	165 033	6%	947 594	198 995	32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-370 110	-77 723	-3%	-796 837	-167 336	-27%
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné	-1 187 783	-249 434	-10%	-755 461	-158 647	-25%
Spolu	1 796 065	377 174	15%	18 266	3 836	0,6%
Splatná daň z príjmov	X	377 174	15%	X	3 836	0,6%
Odložená daň z príjmov	X	-47 783	-2%	X	41 244	6%
Dodatočné odvody	x		0%	x	14 416	2%
Celková daň z príjmov	X	329 391	13%	X	59 496	9%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-357 672	-339 370
Odpočítateľné	336 373	316 368
Zdaniteľné	-694 045	-655 738
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	624 858	379 017
Odpočítateľné	624 858	379 017
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	201 858	146 031
Uplatnená daňová pohľadávka	55 827	30 566
Zaúčtovaná ako náklad	-55 827	30 566
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	145 749	137 705
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 044	10 678
Zaúčtovaná ako náklad	8 044	10 678
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	1 187 783	755 461
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 47 454 786 EUR za rok 2021 a 35 188 127 EUR za rok 2020. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ predaj výrobkov		Typ predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>d</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>
Výrobky	45 391 434	33 212 649		
Prípravky	666 654	616 147		
Ostatné	378 188	446 652		
Služby			1 018 510	912 680
Spolu	46 436 276	34 275 448	1 018 510	912 680

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

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 531 432	1 503 714	2 163 166	2 027 718	-659 452
Výrobky	714 672	606 167	862 536	108 505	-256 369
Zvieratá					
Spolu	4 246 104	2 109 881	3 025 702	2 136 223	-915 821
Manká a škody	x	x	X	- 32 344	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	40
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 103 879	-925 243

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	404 330	241 299
Aktivácia prípravkov	404 330	241 299

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 772 007	2 129 816
Tržby z predaja materiálu	596 736	304 144
Predaj šrotu	1 699 795	597 908
Ost.vynosy – fondy, stroje	192 797	332 070
Ost. Vynosy – invent.rozdiely	116 684	606 994
Ostatné	165 995	288 700

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	9 166 551	7 597 208
Mzdy	6 398 794	5 472 951
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 171 056	1 134 218
Zdravotné poistenie	330 072	770 571
Sociálne zabezpečenie	266 629	219 468

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
Finančné výnosy, z toho:	65 447	29 381
Kurzové zisky:	3 280	13 067
Výnosové úroky:	12 193	16 314
Výnosy z podielov od prepojených UJ	49 974	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 751 838	10 266 365
Opravy a udržiavanie	479 930	437 533
Cestovné	8 414	22 218
Repre	11 450	9 227
Kooperácia NOVA	4 643 061	3 718 725
Ostatné kooperácie	859 338	338 957
Ekonomické poradenstvo	238 277	416 119
Služby Hernwood Services	597 000	505 500
Kontraktori – VR	2 795 016	1 843 927
Kontraktori – NR	929 395	565 166
Ostatné služby	4 189 957	2 408 993

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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 028 495	3 411 453
Dane a poplatky	63 307	64 142
Odpisy	1 910 477	1 939 342
ZC predaného materiálu	622 810	299 429
Dary	128 154	267 452
Postúpenie pohľadávky	0	606 994

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
Finančné náklady, z toho:	218 468	272 880
Kurzové straty:	23 163	14 260
Úroky – banky	127 091	158 117
Úroky ostatné	32 362	72 365
Ostatné poplatky	35 852	28 138

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 000	21 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	13 000

náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo	4 000	4 000

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

Oblasť odbytu <i>a</i>		
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>
Tržby za vlastné výrobky	46 436 276	34 275 448
Tržby z predaja služieb	1 018 510	912 680
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	47 454 786	35 188 128

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 30.11.2021.

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 2021, 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 ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>A</i>	Kód druhu obchodu <i>B</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
HERNWOOD Services, s.r.o.	03	828 407	825 957
HERNWOOD Services, s.r.o.	02	0	1 700
HERN Property s.r.o.	03	84 000	84 000
HERNWOOD, a.s.	11	1 670 032	1 211 457
NOVA - S a.s.	03	4 643 061	3 718 725
NOVA - S a.s.	04	843 873	817 005

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby - náklad
04	poskytnutie služby - výnos
05	Licencia
06	Transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	iný obchod. - cashpooling

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
HERNWOOD Services, s.r.o.	Obchodný styk		2 040
HERNWOOD, a.s.	Cash pooling	673 650	1 211 457
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	74 308	2 449
Spolu pohľadávky		747 958	1 215 946

HERNWOOD Services, s.r.o.	Obchodný styk	59 400	101 700
NOVA - S a.s.	Obchodný styk	1 339 955	912 974
HERN PROPERTY s.r.o.	Obchodný styk	0	40 520
HERN PROPERTY s.r.o.	Cash pooling	1 671 765	1 139 485
Spolu záväzky		3 071 120	2 194 679

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

Spoločnosti sa netýka.

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov b		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
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 2021 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 165 030		1 165 030		0
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	563 474		563 474	0	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 a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
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					

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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 568 088	622 970
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>	2 325 180	2 359 382
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 910 477	1 939 342
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 (+)	19 873	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-10 000
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	390 857	-222 735
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	20 005	23 274
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-125 687	405 333
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	159 453	240 483
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-12 193	-16 314
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 (+/-)	-37 605	
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>	-2 495 576	720 301
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 304 416	628 053
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 163 873	-1 196 934
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 355 033	1 289 181

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 (-/+)		
	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.)	2 397 692	3 702 653
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12 193	16 314
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-159 453	-240 483
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 250 432	3 478 484
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	214 254	-198 988
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 464 686	3 279 496
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-14 200	-45 735
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 495 547	-1 279 388
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 (+)	65 925	
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 443 822	-1 325 123
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 24 088	- 2 207 009
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 (+)	1 810 741	1 405 000

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 (-)	-1 563 938	-3 488 141
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 (-)	-270 891	-193 091
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 (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-968 504	-20 000
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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-992 592	-2 227 009
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	28 272	-272 636
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	274 085	546 721
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	302 357	274 085
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	302 357	274 085

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.