

I. Všeobecné informácie

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby, opis činnosti

Názov:	Herba Drug Trade, s.r.o.
Sídlo:	Mlynská 1335, 053 11 Smižany
Opis činnosti:	Veľkoobchodná činnosť v oblasti kozmetiky a drogérie
	Výroba plastových obalov

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účt.obdobie: 22.11.2023

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- | | | |
|--|--|--|
| <input type="checkbox"/> rozdelenie | <input type="checkbox"/> zlúčenie | <input type="checkbox"/> splnutie |
| <input type="checkbox"/> zmena právnej formy | <input type="checkbox"/> začiatok likvidácie | <input type="checkbox"/> koniec likvidácie |
| <input type="checkbox"/> vyhlásenie konkurzu | <input type="checkbox"/> zrušenie konkurzu | |

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

ÚJ nezostavuje konsolidovanú ÚZ . Spoločnosť tvorí skupinu s dcérskou ÚJ Herba Drug Int., s. r. o. v ČR. Skupina nespĺňa veľkostné podmienky pre povinnosť zostavovať KÚZ.

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky (ÚJ), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pričom sa uvedie

1. pri oslobodení podľa §22 ods. 8 zákona zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov:

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Predchádz.účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,25	17,15

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány

Názov	Bežné účt.obdobie
Štatutárny orgán	9 833

2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány

Názov	Bežné účt.obdobie
Štatutárny orgán	0

3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány

Názov	Bežné účt.obdobie
Štatutárny orgán	0

c) hlavných podmienkach na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby

Pôžičky štatutárnym orgánom boli poskytnuté bezúročne.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok .

III. Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie
Vojnový konflikt na Ukrajine nemá negatívny vplyv na schopnosť organizácie nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

(2) Zmeny účtovných zásad a metód Áno Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky
Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti

• Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou:		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi:		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou:		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Menovitou hodnotou		

2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Závazky (vrátane rezerv) pri ich vzniku	x	
Reálnou hodnotou:		
Metódou vlastného imania:		
Akcie a podiely v dcérskej ÚJ a v ÚJ s podielovou účasťou	x	

Ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu, ÚJ tvorí opravné položky.

- **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Licencie	časové odpisovanie (240 mesiacov)		rovnomerná
Automobily zar. v 1.odp.sk.	48 mesiacov	25%	rovnomerná
Stroje a zar. v 2.odp.sk	72 mesiacov	16,67%	rovnomerná

- **Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:**

Spoločnosti v roku 2023 neboli poskytnuté dotácie.

Druh dotácie	suma

- **Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov;** súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

-

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

Druh významnej opravy chyby minulých účt.období	Vplyv na nerozdelený zisk / neuhradenú stratu

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Spoločnosť nemá náplň pre body 1 a 2.

(1) Charakteristika goodwillu/záporného goodwillu

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

(2) Významné položky derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Druh derivátu, majetku a záväzku zabezp.derivátmi	Forma zabezpečenia	Zmena reálnej hodnoty

Pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účt. obdobia – tab.

(3) Informácia o záväzkoch

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Predchádz.účt.obdobie
Dlhodobé záväzky spolu, r. 115	156 892	165 176
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	156 892	165 176
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

Zabezpečenie úveru:

hodnota zabezpečenia

Kontokorentný: č. účtu SK160900000000524749733, výška: max. limit 700 000,- EUR

Úroková sadzba kontokorentného úveru je 1 M EURIBOR menený denne, úroková marža 2,15 % p. a.

Zabezpečenie úveru:

- Záložné právo k pohľadávkam v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej Zmluvy č. 118/AUOC/11-ZZ/1 zo dňa 05.05.2011 a jej dodatkov.
- Vlastná blankozmenka vystavená Dížnikom na rad Banky s doložkou „bez protestu“ s avalom // Ing. Ivan Milý a Ing. Ján Hlavačka, ktorá bude odovzdaná banke a ohľadne ktorej bude uzatvorená zmluva o zmenkovom a vyplňovacom práve zo dňa 05.05.2011.
- Pristúpenie pristupujúceho dlužníka spoločnosť Herba Drug, s. r. o., Ymos, s. r. o. a Ymcod, s. r. o. k záväzkom z Úverovej zmluvy zo dňa 05.05.2011.

Investičný úver na technológiu 394/2018/UZ: č. účtu SK94 0200 0000 0000 9682 8311

Zostatok istiny k 21.12.2023 0,- EUR

Úroková sadzba 1,7% p. a.

Zabezpečenie úveru:

Záložné právo na hnuiteľné veci nadobudnuté v rámci realizácie projektu „Zavedenie ekologických produktov s použitím obalov s polymérov“. Zmluva o zriadení záložného práva č. 667/2018/ZZ.

Ručiteľská listina – právnické osoby.

Investičný úver na technológiu 936/2020/UZ: č. účtu SK34 0200 0000 0001 0937 7311

Zostatok istiny k 31. 12. 2023 48 232,02 EUR

Úroková sadzba 1,8 % p.a.

Úver poskytnutý v súlade s pravidlami obsiahnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 (záruka a bonifikácia úroku)

Úver na obežný majetok 163/2022/UZ: č. účtu SK83 0200 0000 0001 1795 1811

Zostatok istiny k 31. 12. 2023 27 290,- EUR

Úroková sadzba 4,657 % p. a.

Zabezpečenie úveru:

- **Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom**
- **Ručiteľská listina – fyzické osoby (občania),**
- **Ručiteľská listina – právnické osoby.**

Splátkový úver č. 328/CC/21: č. účtu SK20 0900 0000 0051 7857 2690

Zostatok istiny k 31. 12. 2023 64 300,- EUR

Úroková sadzba 2,50 % p. a.

Úver poskytnutý v súlade s pravidlami obsiahnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 (záruka a bonifikácia úroku)

(4) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b) ďalšie informácie

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

(5) K vlastnému imaniu sa uvádza informácia, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok

(6) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť pre č.V. poznámok nemá náplň

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

(3) Informácie o podsúvahových účtoch:

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			

Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti – živelné pohromy			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

VII. Ostatné informácie

Spoločnosť nemá náplň pre článok VII. poznámok

(1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady:
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov:
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu²³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, uvádza

(2) informácie o:

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach:
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy:
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí:
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou:
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie:
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku:

g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy:

(3) informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, a to o:

a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch:

c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok:

d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke:

e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku:

f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moc.