

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Názov a sídlo spoločnosti zostavujúcej účtovnú závierku:

HERBEX spol. s r.o.

Vinica č. 53

991 28 Vinica

IČO: 31 427 774

Dátum založenia spoločnosti: 03.09.1992

Dátum zápisu do obchodného registra: 23.12.1992

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

sprostredkovanie obchodu

kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja /s výnimkou žieravín a jedov, odpadov a fareb. kovov, výbušnín, zbraní a streliva

výroba čaju

baliace činnosti/balenie poľnohosp.výrobných

podnikateľské poradenstvo

vedenie účtovnej evidencie

inžinierska činnosť

pestovanie, zber, spracovanie, výroba, distribúcia a predaj liečivých drog a výrobkov z nich

skúšanie vlastností výrobkov, overovanie ich kvality, meranie

3. Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	67
Počet vedúcich zamestnancov	3	4

4. Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 14.06.2013.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. Ďalšie informácie

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

7. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, a opatrením MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Zásoby

Pri účtovaní zásob sa uplatňoval spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa ceny zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, skonto a pod.).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 23% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

9. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- € alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518- Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ocenenie je vyššie ako 1 700 € bol zaradený do dlhodobého hmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 € v jednotlivom prípade, sme účtovali na ľarchu účtu 501 – Spotreba materiálu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Zostatková hodnota sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené takto:

Druh majetku	Odpisová Skupina	Počet rokov odpisovania rovnomerne podľa daňových
Stavby	4	20
Samostat. hnuteľné prostriedky	1,2	4,6
Ostatný dlhod.HM	1	4

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
A	b	C	d	e	f	G	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		12055					
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		12055					
Oprávk							
Stav na začiatku účtovného obdobia		12055					
Prírastky							
Úbytky							

Stav na konci účtovného obdobia		12055					
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					
Stav na konci účtovného obdobia		0					

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		12055					
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		12055					
Oprávk							
Stav na začiatku účtovného obdobia		12055					
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		12055					
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					
Stav na konci účtovného obdobia		0					

11. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	340330	1019997			33114		
Prírastky			27527			3202	30729	
Úbytky							30729	
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	4735	340330	1047524			36316		
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		148244	884406			33114		
Prírastky		17017	50275			267		
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		165261	934681			33381		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	192086	135591			33114		
Stav na konci účtovného obdobia	4735	175069	112843			2935		

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	D	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	340330	927128			33114		
Prírastky			92869					
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	4735	340330	1019997			33114		
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		131227	819419			33114		
Prírastky		17017	64987					
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		148244	884406			33114		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	209103	107709			33114		
Stav na konci účtovného obdobia	4735	192086	135591			33114		

12. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	234232	159756	393988
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	19		19
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	234251	159756	394007

13. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky 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 vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	1494	12277	1395		12376
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1494	12277	1395		12376

14. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1432	984
Bežné bankové účty	932	999
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2364	1983

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

15. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	59406
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	59406
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	59406

16. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	36700	25848	36700		25848
Nevyčerpané dovolenky, vrátane poistného	33811	23049	33811		23048
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2700	2700	2700		2700
Iné	189	100	189		100

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	34239	36700	34239		36700
Nevyčerpané dovolenky, vrátane poistného	32539	33811	32539		33811
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1700	2700	1700		2700
Iné		189			189

17. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		225126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	399743	364512
Krátkodobé záväzky spolu	399743	589638
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	51280	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	51280	

18. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27074	24237
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2377	3015
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2377	3015
Čerpanie sociálneho fondu	212	178
Konečný zostatok sociálneho fondu	29239	27074

19. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	E	f
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
Dlhodobé bankové úvery, pôžičky					
Splátkový úver	EUR			0	14335
Kontokorent	EUR	10	30.04.2014	107996	255699
Krátkodobé finančné výpomoci					

I. Informácie o nákladoch

20. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1500	1500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1500	1500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

H. Informácie o výnosoch

21. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	189309	167292	149294	22017	17999
Zvieratá					
Spolu	189309	167292	149294	22017	17999
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	22017	17999

22. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	2687383	2394387
Tržby z predaja služieb	17980	7533
Tržby za tovar	196523	213329
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	31043	30042
Čistý obrat celkom	2932929	2645291

23. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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:	123174	x	x	77890	x	x
Teoretická daň	X	28330	23	X		
Daňovo neuznané náklady	36994	8509	6,91	19394		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	160168	36839	29,91	97284	18484	19
Splatná daň z príjmov	X	36839	29,91	X		
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	36839	29,91	x		

J. Informácie o daniach z príjmov

24. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	74355				74355
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
OR z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7435				7435
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	173479				173479
Nerozdelený zisk minulých rokov	446686	59406	275131		230961
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59406	86336		59406	86336
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	74355				74355
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7435				7435
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	173479				173479
Nerozdelený zisk minulých rokov	361904	84782			446686
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	186227		126821		59406
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					