

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU**Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5****(Dodatok správy audítora)**

Spoločníkovi Herba Drug, s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku účtovnej jednotky Herba Drug, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 30.5.2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili náš názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Herba Drug, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

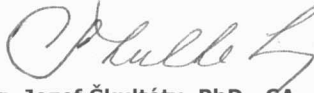
Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Herba Drug, s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Košice, 30. mája 2014



KOŠICE Audit, s.r.o.
Pražská 4, 040 11 KOŠICE
OR Košice I, Sro, vložka 3987/V
Licencia SKAu 43


Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu 130

VÝROČNÁ SPRÁVA

o činnosti spoločnosti za rok 2013

Vznik a vývoj spoločnosti

Herba Drug s.r.o. je výrobcou kozmetických a čistiacich prípravkov. Od polovice 90-tých rokov naša spoločnosť vyrába čistiace prostriedky po značkami Aviva, Umy, Ajeto, Herbamyl, Floria... a kozmetické prípravky pod značkami Easy hair, Carpathia Herbarium, Floria.

Koncom roka 2010 sme odkúpili od spoločnosti de Miclén a.s. Levice tradičné slovenské značky - Barbus, Dixi, OLI, Nubian, Fyto a od januára 2011 ich vyrábame, resp. dávame si ich vyrábať. V tom istom čase Herba Drug s.r.o. postúpila distribúciu tovaru na spoločnosť Herba Drug Trade s.r.o. Smižany, s ktorou je aj personálne prepojená. Logistický sklad sa nachádza v Topolčanoch. Výroba je realizovaná v našom výrobnom závode, ktorý je lokalizovaný v obci Smižany.

Okrem výroby vlastných značiek Herba Drug s.r.o. vyrába aj produkty pod značkou zákazníka COOP Slovensko, Metro SK, Makro CZ, Billa Chorvátsko, Alpa ČR, Tatrapet SK, Palma a.s a pod.

V roku 2013 naša spoločnosť začala realizovať projekt, ktorého cieľom je výstavba novej výrobnéj haly, obnova technologických zariadení a nákup novej technológie, ktorá nám umožní uvádzať na trh nové produkty.

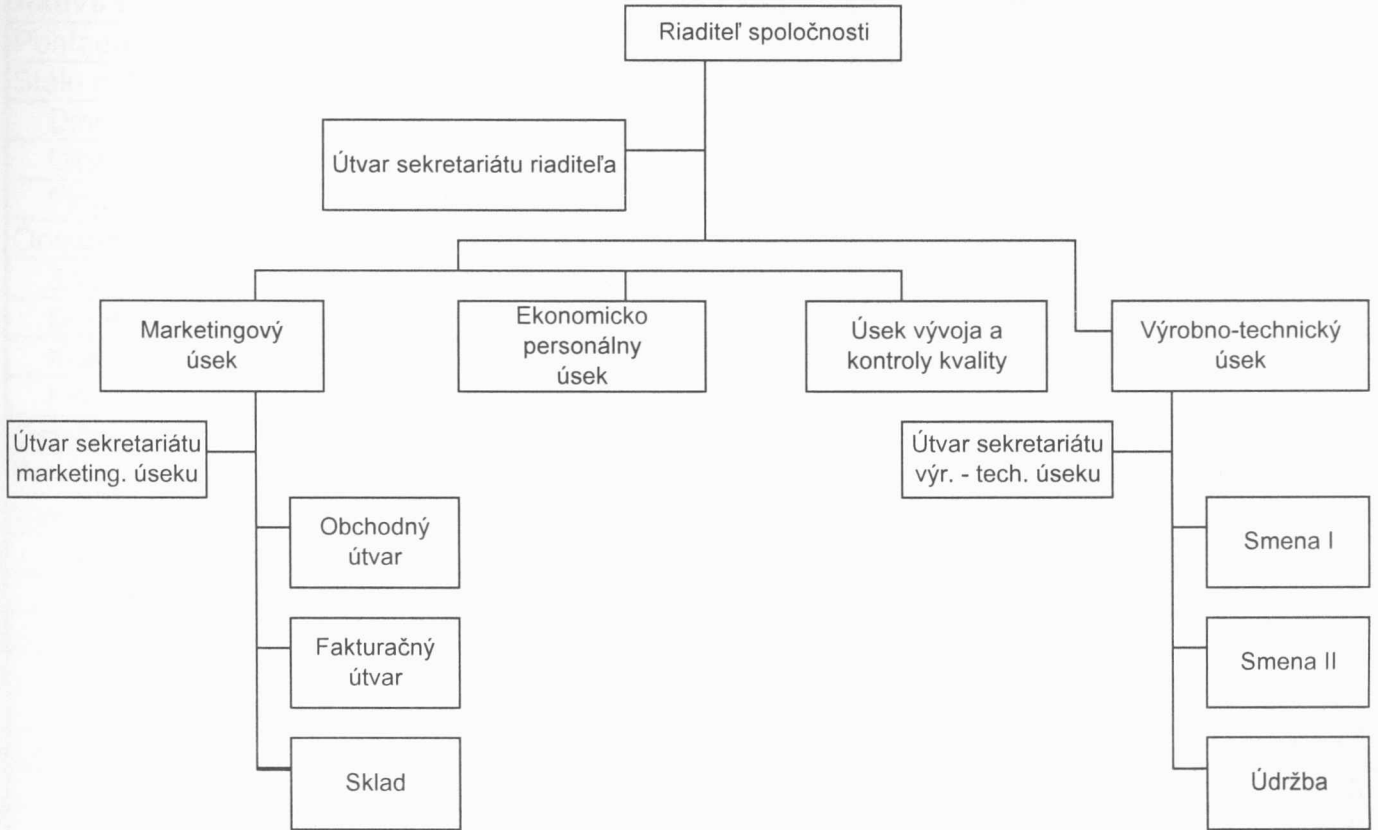
Štruktúra vlastníkov

Meno/názov/ spoločníka	Podiel na ZI
Ing. Ivan Milý	100%

Herba Drug s.r.o.

Majstok s.r.

Organizačná štruktúra spoločnosti



Majetok spoločnosti a hospodárske výsledky v EUR

Súvaha spoločnosti	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Aktíva celkom	1.835.863	1.799.018	2.087.779
Pohľadávka za upísané vlastné imanie			
Stále aktíva	904.686	802.287	697.260
Dlhodobý nehmotný majetok	373.504	336.727	294.589
Dlhodobý hmotný majetok	474.939	428.482	381.293
Finančné investície	56.243	37.078	21.378
Obežné aktíva	713.458	854.234	1.296.810
Zásoby	394.353	427.524	459.900
Dlhodobé pohľadávky	84.113	140.041	213.765
Krátkodobé pohľadávky	215.119	249.792	611.188
Finančný majetok	19.873	36.877	11.957
Ostatné aktíva	217.719	142.497	93.709
Pasíva celkom	1.835.863	1.799.018	2.087.779
Vlastné imanie	208.503	227.175	263.303
Základné imanie	24.431	24.431	24.431
Kapitálove fondy	173.975	160.718	145.019
Fondy tvorené zo zisku	44.791	44.791	44.791
Výsledok hospodár.min.rokov	- 45.201	- 40.602	- 2.765
Výsledok hos.za účt.obdobie	10.507	37.837	51.827
Cudzie zdroje	1.627.328	1.571.836	1.354.745
Rezervy zákonné	6.308	9.849	9.178
Dlhodobé záväzky	177.785	35.413	35.819
Krátkodobé záväzky	787.327	948.869	816.183
Bankové úvery a výpomoci	655.908	577.705	493.565
z toho: dlhodobé bankové úvery	166.147	99.115	32.083
Krátkodobé bankové úvery	489.761	478.590	469.482
Ostatné pasíva	32	7	469.731

Výkaz ziskov a strát	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Tržby z predaja tovaru	1.506.510	1.058.194	818.581
Nákl.vynaložené na obstar.pred.tovaru	1.283.906	899.351	702.937
Obchodná marža	222.604	158.843	115.644
Výroba	1.988.573	2.332.080	2.461.501
Výrobná spotreba	1.613.672	1.841.535	1.935.176
Pridaná hodnota	597.505	649.388	641.969
Osobné náklady	400.654	426.486	441.674
Dane a poplatky	7.344	10.896	7.122
Ostatné prevádzkové výnosy	42.922	31.775	38.124
Ostatné prevádzkové náklady	56.993	41.128	31.660
Odpisy hmot.a nehmot.invest.majetku	111.264	110.811	98.731
Zúčtovanie rezerv a čas.rozlíšenia	-	-	
Výsledok hosp.z hospodár.činnosti	64.172	91.842	100.906
Finančné výnosy	3.031	2.575	2.924
Finančné náklady	53.767	44.641	34.545
Zúčtovanie rezerv	-	-	
Tvorba rezerv	-	-	
Výsledok hosp. z finanč. činnosti	- 50.736	- 42.066	- 31.621
Daň z príjmu z bežnej činnosti	2.929	11.939	17.458
Výsledok hosp. z bežnej činnosti	10.507	37.837	51.827
Mimoriadne výnosy	-	-	
Mimoriadne náklady	-	-	
Splatná daň z mimoriadných činnosti	-	-	
Výsledok hosp. z mimor.činnosti	-	-	
Výsledok hosp. za účtovné obdob.	10.507	37.837	51.827

HERBA DRUG S.R.O.

Finančné ukazovatele

Finančná štruktúra	2011	2012	2013
Kvóta vlastného kapitálu (vlastné imanie/celkový kapitál,> 50%)	11%	13%	13%
Miera zadĺženia vlastného kapitálu (dlhodobé cudzie zdroje/vlastné imanie,< 50%)	165%	59%	26%
Úverová zaťaženosť vlastného kapitálu (bankové úvery/vlastné imanie,< 70%)	315%	254%	187%
Úverová zaťaženosť kapitálu (bankové úvery/celkový kapitál,< 70%)	36%	32%	24%
Rentabilita			
Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) (výsledok hospodárenia/vlastné imanie)> 0,12	0,05	0,17	0,18
Rentabilita tržieb (výsledok hospodárenia/tržby)> 0,06	0	0,01	0,02
Rentabilita celkového kapitálu (výsledok hospodárenia/celkový kapitál)> 0,14	0,01	0,02	0,03
Likvidita			
Mobilita (krytie investičného majetku) (vlastné imanie/investičný majetok, 0,7-1)	0,23	0,28	0,38
Celková likvidita (3.st.) (krátkodobý obežný majetok/krátkodobé cudzie zdroje 1,6-2)	0,49	0,5	0,87
Bežná likvidita (2.st.) (krátkodobý obežný majetok-zásoby/krátkod. cudzie zdroje, 1-1,5)	0,18	0,2	0,51
Okamžitá likvidita (1.st.) (finančný majetok/krátkodobé cudzie zdroje, 0,2-0,6)	0,02	0,03	0,01

Aktivita

Doba splatnosti pohľadávok (60 dní)	22	30	18
Doba splatnosti záväzkov (60 dní)	99	117	106
Doba obratu zásob (100 dní)	50	48	53

Analýza finančných ukazovateľov

Finančné ukazovatele spoločnosti väčšinou nedosahujú doporučené hodnoty, ale v porovnaní s minulým účtovným obdobím došlo k zlepšeniu ukazovateľov. Z finančných štruktúr vyhovuje iba úverová zaťaženosť kapitálu a vyhovujúce sú ukazovatele doby splatnosti pohľadávok a doba obratu zásob. Vyhovujúca je aj rentabilita vlastného kapitálu.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť v roku 2013 dosiahla zisk 51.827,25 EUR, ktorého časť bude použitá na krytie strát z predchádzajúcich účtovných období vo výške 2.765,62 EUR a rozdiel 49.061,63 EUR bude ponechaný na nerozdelenom zisku.

Výhľady na rok 2014

Tržby spoločnosti a hospodársky výsledok v roku 2014 očakávame približne na úrovni tržieb roku 2013. V roku 2014 budú sa realizovať investície do nových priestorov a výrobných technológií, ktorá zníži našu závislosť od externých dodávateľov. Ukončenie tohto zámeru bude začiatkom roka 2015. Tiež tento rok začneme pracovať na projekte výroby vlastných obalov, ktorá bude lokalizovaná v Topolčanoch. Na obe investície budeme čerpať nenávratné finančné príspevky, ktoré nám poskytne Ministerstvo hospodárstva SR.



Ing. Ivan Milý, konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**Pre spoločníka spoločnosti Herba Drug, s.r.o.****Správa k účtovnej závierke**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Herba Drug, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za rok, končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Herba Drug, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 30. mája 2014



KOŠICE Audit, s.r.o.
Pražská 4, 040 11 KOŠICE
OR Košice I, Sro, vložka 3987/V
Licencia SKAu 43

J. Škultéty
Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 130

.....
Herba Drug, s.r.o.