

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	4	8	3	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	5	2	5	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CALENDULA, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. júna 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 18. júna 1998 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., Vložka č.10122/P).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- spracovanie liečivých rastlín, z ktorých výrobky sa používajú v potravinárskom, farmaceutickom a kozmetickom priemysle
- výroba farmaceutických prípravkov, chemických a rastlinných produktov pre lekárske účely
- výroba základných látok pre výrobu farmaceutických prípravkov
- výroba farmaceutických prípravkov, výroba kozmetických prípravkov a ochranných pracovných masťí, výroba výživových doplnkov

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4

**4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách****5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. mája 2014.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2014..

**C. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku****D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	4	8	3	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	5	2	5	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DNM a DHM sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Uvedený majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Zostatková hodnota sa zisťuje pomocou oprávok k DNM a DHM. DHM sa odpisuje bez ohľadu na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje metódou rovnomerného alebo zrýchleného odpisovania. Metóda odpisovania sa určí pre každý novoobstaraný majetok samostatne a nemožno ho meniť počas celú dobu odpisovania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

**(c) Cenné papiere a podiely**

Účtovná jednotka vlastní nasledovné cenné papiere a podiely :

- podielové cenné papiere spoločnosti FYTOPHARMA a.s. v množstve 1 680 kusov. Účet cenných papierov je vedený v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.

**(d) Zásoby**

Zásoby materiálu sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri úbytkoch zásob materiálu spoločnosť používa FIFO metódu.

Zásoby nedokončenej výroby sú ocenené vlastnými nákladmi, ktorými sa rozumejú náklady podľa plánovaných kalkulácií, ktoré sú stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

Zásoby hotovej výroby- sú ocenené vlastnými nákladmi, ktorými sa rozumejú náklady podľa plánovaných kalkulácií. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná ržžia).. Na vyskladnenie zásob zo skladu používa vážený aritmetický priemer.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	4	8	3	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	5	2	5	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**(j) 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.

**(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá používa FIFO metóda.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.







Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	32536,69	740810,74	1814948,00				308884,07		2897179,50
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	28052,53	469999,24	217889,19				1800,00		717740,96

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova-tel'ské celky trvalýc h porasto v e	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt -nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	32536,69	740810,74	1822002,46				208554,31		2803904,20
Prírastky			33756,46				134086,22		167842,68
Úbytky			40810,92				33756,46		74567,38
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	32536,69	740810,74	1814948,00				308884,07		2897179,50
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		401928,23	1587693,60						1989621,83
Prírastky		40245,00	86174,57						126419,57
Úbytky			40810,92						40810,92
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		442173,23	1633057,25						2075230,48
Opravné položky									





Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									

**8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť je majiteľom 40 % akcií spoločnosti Fytopharma, a.s. Malacky, ktoré boli zakúpené v hodnote 168 625,11 Eur.

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 vlast ného 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
Fytopharma a.s.	40%	40%	2 458 319,66	220 116,79	168625,11
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	

## 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	14 120,00		14 120,00
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 120,00</b>		<b>14 120,00</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	232 099,03	40 267,15	272 366,18
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 500,70		1 500,70
Iné pohľadávky	1 008,00		1 008,00
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>234 607,73</b>	<b>40 267,15</b>	<b>274 874,88</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

Tabuľka č.2

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	40 267,15	76 710,08
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	40 267,15	76 710,08
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>274 874,88</b>	<b>330 697,06</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 040,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	10 088,00	0,00
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 120,00</b>	<b>0,00</b>

**17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Pokladnica, ceniny	83,73	792,97
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	152 644,38	82 715,66
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	701 418,94	595 000,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>854 147,05</b>	<b>678 508,63</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem krátkodobých termínovaných vkladov vo výške 701 418,94 EUR, ktoré budú spoločnosti postupne k dispozícii v roku 2015 podľa dĺžky úložky na termínovanom vklade.

**17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	198,75	0
-prístup do ON LINE knižnice, ANTIVIRUS	198,75	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 882,86	4 110,94
- poistenie	4 023,34	3 020,90

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

- ostatné	1 859,52	1 090,04
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	655,04	2 582,66
- výnosy z termínovaných vkladov	655,04	2 582,66
<b>Spolu</b>	<b>6 736,65</b>	<b>6 693,60</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****Spoločníci/akcionári/ akciovej spoločnosti:**

Tab. 1

Obchodné meno, resp. meno a priezvisko	IČO, resp. RČ	sídlo, resp. adresa	podiel v %
Valigurský Ján	46-07-19/200	Nová Ľubovňa 5	99,9 %
Ing. Gabriela Valigurská	715103/9456	Novomeského 21 90201 Pezinok	0,1 %

**Členovia predstavenstva:**

Ján Valigurský, predseda predstavenstva  
Ing. Daniel Bucko, člen predstavenstva  
Ing. Marcel Schultz, člen predstavenstva

**Členovia dozornej rady:**

JUDr. Pavel Mauer, predseda dozornej rady  
Ing. Gabriela Valigurská, členka dozornej rady  
Alexandra Figurová, členka dozornej rady

**Riaditeľ spoločnosti :**

Riaditeľom spoločnosti je Ján Valigurský.

**Základné imanie** sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 nezmenilo. Suma základného imania zapísaná v obchodnom registri je 34 000,- EUR.

Akcie: Počet: 10000  
Druh: na meno v listinnej podobe  
Menovitá hodnota: 3,40 EUR

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 20% základného imania t.j. 6 800,00 EUR.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	79 713,61
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	5 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	74 713,61
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	75 000,00
Iné	

Na základe zápisnice z valného zhromaždenia boli akcionárom spoločnosti vyplatené dividendy z nerozdeleného zisku roku 2005.

**23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	9 504,67	11 277,70	9 504,67	0	11 277,70
- rezerva na nevyčerp.dov.	9 504,67	11 277,70	9 504,67	0	11 277,70

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	4	8	3	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	5	2	5	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	11 293,49	9 504,67	10 639,12	654,37	9504,67
- rezerva na nevyčerp.dov.	9 793,99	9 504,67	9 139,62	654,37	9 504,67
- rezerva na over.a zver.úct..	1 499,50	0	1 499,50	0	0

**1. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7 873,74</b>	<b>12 034,86</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		7 203,83
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 873,74	4 831,03
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>115 002,12</b>	<b>113 419,49</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>115 002,12</b>	<b>113 419,49</b>
Záväzky po lehote splatnosti	<b>0</b>	<b>0</b>

**25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Spoločnosti zanikla povinnosť auditu za rok 2013 a 2014, nakoľko nespĺňala aspoň dve z podmienok na vykonanie auditu a taktiež jej zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

**26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	4 831,03	3 528,75
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 483,99	2 329,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000,00	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>7 483,99</b>	<b>2 329,00</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>4 441,28</b>	<b>1 026,72</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7 873,74</b>	<b>4 831,03</b>

časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

**28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Bankovú záruku v súvislosti s uvoľňovaním tovaru do daňového voľného obehu vo výške 132 000,00 EUR nám poskytla UniCredit Bank Slovakia, a.s., Šancová 1/A Bratislava. Platnosť záruky bola na 3 roky a končí 31.3.2015. Za poskytnutú bankovú záruku si UniCredit Banka sťahuje ročný poplatok vo 1% z istiny v štvrtročné splátkach vždy k posledného dnu štvrtroka.

**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	84 121,85	96 797,71
- Dotácia na nákup HIM SAPARD	55 810,67	66 594,37

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

- Dotácia na nákup HIM z programu rozvoja vidieka	28 311,18	30 203,34
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 461,78	36 731,89
- Dotácia na nákup HIM SAPARD	10 783,70	10 929,98
- Dotácia na nákup HIM z programu rozvoja vidieka	8 678,08	25 801,91

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

## H. Informácie o výnosoch

### Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Čisté látky		Extraktý a oleje		Kozmetika a výživ.doplňky	
	Bežné ÚO	Bezpr.predch. ÚO	Bežné ÚO	Bezpr.predch. h. ÚO	Bežné ÚO	Bezpr.predch. ÚO
<b>Domáci trh</b>	15 200,00	380,00	606 427,86	531 599,57	532 202,00	506 958,20
<b>Zahraničný trh</b>	143 940,00	124 470,00	439 283,38	382 933,57	335,00	1 753,80
<b>SPOLU</b>	159 140,00	124 850,00	1 045 711,24	914 533,14	532 537,00	508 712,00

### 32, 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	2 337,01	2 556,45	1 068,53	-219,44	1 487,92
Výrobky	153 418,56	128 002,92	125 069,44	25 415,64	2 933,48
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	155 755,57	130 559,37	126 137,97	25 196,20	4 421,40
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-14,05	5,38
Príjem materiálu do skladu hotových výrobkov (escin)				-21 000,00	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	4 182,15	4 426,78

**Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 4 182,15 EUR (v roku 2013 zvýšenie 4 426,78 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 25 196,20 EUR (v roku 2013 zvýšenie 4 421,40 EUR). Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Konkrétne v našom prípade ide o halierové vyrovnanie skladových účtov, ktoré sa priamo účtuje na účtoch nákladov a výnosov. Taktiež zásoby hotových výrobkov sú navýšené o príjem nakúpeného výrobku (escin) čo spôsobilo, že nesedí zmena stavu hotových výrobkov s navýšením zásob na sklade 200 účet 123.

**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	20 130,60	6 437,45
Prevzatie materiálu na sklad, spracovanie vo vlastnej réžii – pagaštan konský	19 216,00	6 000,00
- Ostatné liečivé byliny	914,60	437,45
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 973,35	
-dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	29 945,97	
- dotácia na plochu, vyrovnávací príspevok v znevýh. oblastiach	1 303,91	
- náhrady škôd od poisťovni	3 580,82	
- iné	1 142,65	
Finančné výnosy, z toho:		
- výnosové úroky	2 887,84	7 129,36
Kurzové zisky, z toho:	0,95	110,50
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	11,70
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	33 299,81	0
- výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33 299,81	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

**33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 737 388,24	1 548 095,14
Tržby z predaja služieb	13 735,50	11 530,88
Tržby za tovar	8 736,80	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 759 860,54	1 559 626,02

**I. Informácie o nákladoch****34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>243 805,67</b>	<b>211 294,52</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho		
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
- Opravy a udržiavanie	111 953,15	114 446,33
- Prepravné	12 121,73	13 722,47

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

- Nájomné	2 500,33	1 876,95
- Reklama	7 120,36	5 737,49
- Telefónne poplatky	3 412,83	3 719,84
- Ostatné služby	106 697,27	71 791,44
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	730,42	2 934,13
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho		
- Postenie majetku	7 801,20	8 147,73
- Poplatky bankám	2 275,41	2 351,97
- Ostatné finančné náklady	753,83	801,42

**J. Informácie o daniach z príjmov****35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	234,32
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		
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	7 203,83	0

Spoločnosti zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani, nakoľko jej zanikla povinnosť vykonania auditu. Zostatok odloženej dane na účte 481 spoločnosť odúčtovala voči výsledku minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

**36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	266 252,93	x	x	103 997,92	x	x
teoretická daň	x	58 575,64	22	x	23 919,52	
Daňovo neuznané náklady	28 884,53	6 354,59		3 998,67	919,69	
Výnosy nepodliehajúce dani	45 514,34	10 013,15		2 926,85	673,17	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	249 623,12	54 917,08		104 824,14	24 166,04	
Splatná daň z príjmov	x	55 503,93		x	24 518,63	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	-234,32	
Celková daň z príjmov	x	55 503,93		x	24 284,31	

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODACH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 900 EUR (v roku 2013: 11 790 EUR.)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

**P. Prehľad zmien vlastného imania****37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. 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	34 000,00				34 000,00
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	6 800,00				6 800,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 189 625,83	81 917,44	75 000,00		2 196 543,27
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		210 749,00			210 749,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

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	34 000,00				34 000,00
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 800,00				6 800,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 128 501,28	154 074,55	92 950,00		2 189 625,83
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		79 713,61			79 713,61
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	4	8	3	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	5	2	5	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Základné imanie Spoločnosti vo výške 34 000,00 EUR tvorí 10 000 akcií v nominálnej hodnote 3,40 EUR za jednu akciu.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
<b>Účtovný zisk</b>	79 713,61
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2014</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	5 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	74 713,61
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>79 713,61</b>

Valné zhromaždenie navrhlo vyplatenie dividend pre akcionárov vo výške 75 000,00 Eur zo zostatku nerozdeleného zisku vytvoreného v roku 2005. Tieto dividendy boli v mesiaci máj 2014 aj vyplatené.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 210 749,00 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 4 8 3 2 0

DIČ 2 0 2 0 2 5 2 5 4 2

**T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metód

Riadok-označenie	Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Z/S	Výsledok hospod.z bežnej činn.pred zdan.	266 252,93	103 997,92
A.1.1.	Odpisy dlhod.nehmožného a hmotného maj.	128 865,82	121 323,65
A.1.6.	Zmena stavu položiek čas.rozliš.N a V	-29 982,02	-31 591,33
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku	-33 299,81	0
A1.10.	Úroky účtované do výnosov	-655,04	-2 582,66
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádz. činnosti	79 244,98	38 538,98
A2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádz. činnosti.	-48 448,14	35 037,46
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-77 430,17	-22 670,76
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky	-4 181,36	-26 013,13
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhod. hmotného maj.	-29 141,92	-134 086,22
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		30 000,00
C.2.6.	Výdavky z prijatých pôžičiek		-30 000,00
C.4.	Výd. na vyplat. dividendy a iné podiely	-75000,00	-92 950,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jed.	-586,85	-352 ,59
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie	175 638,42	-11 348,68
E.	Stav peň. prostriedkov a ekvív. na zač.	678 508,63	689 857,31
F.	Stav peň. Prostriedkov a ekvív. na konci	854 147,05	678 508,63
G.	Kurzové rozdiely vyčísl. k peň. prostr. ekvív.	0	-11,70
H.	Zostatok peň. Prostr. a ekvivalentov na konci	854 147,05	678 496,93