

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**ČI. I****Všeobecné informácie****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CALENDULA a.s., Nová Ľubovňa 238A, 065 11 Nová Ľubovňa (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).

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 lekárenské účely
- výroba základných látok pre výrobu farmaceutických prípravkov
- výroba farmaceutických prípravkov, výroba kozmetických prípravkov a ochranných pracovných masťí, výroba výživových doplnkov

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2015.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

4. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.**5. Počet zamestnancov**

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27,3	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČI. II**Informácie o orgánoch spoločnosti****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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Členovia dozornej rady:

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

Riaditeľ spoločnosti :

Riaditeľom spoločnosti je Ján Valigurský.

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti..

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

3. 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.

DNM a DHM sa odpisuje 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 a umelecké diela sa neodpisujú.

4. V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

5. 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.

6. 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia) Na vyskladnenie zásob zo skladu sa používa vážený aritmetický priemer. Zásoby sú poistené v poisťovni UNION a.s.v hodnote 600 000,00 € pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a škôd spôsobených vodou z vodovodných zariadení.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

9. 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.

10. 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.

11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

12. 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.

13. 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 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.

14. 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.

15. 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

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 052,53	469 999,24	217 889,19				1 800,00		717 740,96
Stav na konci účtovného obdobia	28 052,53	422 291,24	459 602,17			3 500	0		913 445,94

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32536,69	740810,74	1814948,00				308884,07		2897179,50
Prírastky		213240,73	122985,26				29141,92		365367,91
Úbytky	4 484,16		51371,41				336225,99		392081,56
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	28 052,53	954051,47	1886561,85				1800,00		2870465,85
Oprávk y									
Stav na začiatku účtovného obdobia		442173,23	1633057,25						2075230,48
Prírastky		41879,00	86986,82						128865,82
Úbytky			51371,41						51371,41
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		484052,23	1668672,66						2152724,89
Opravn é 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

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

4. Informácie 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 vlastníctva 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					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Fytopharma a.s.	40%	40%	2 722 644	207 131	168 625,11

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 realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

5. Informácie 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 DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	63 162,00		63 162,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	63 162,00		63 162,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	142 373,77	63 110,14	205 483,91
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	193 445,05		193 445,05
Iné pohľadávky	1 008,00		1 008,00

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

Krátkodobé pohľadávky spolu	336 826,82	63 110,14	399 936,96
------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	63 110,14	40 267,15
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	336 826,82	40 267,15
Krátkodobé pohľadávky spolu	399 936,96	274 874,88
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		5 040,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	63 162,00	10 088,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	63 162,00	14 120,00

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	912,73	83,73
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	138 163,44	152 644,38
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	702 558,48	701 418,94
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	841 634,65	854 147,05

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 702 558,48 EUR, ktoré budú spoločnosti postupne k dispozícii v roku 2016 podľa dĺžky úložky na termínovanom vklade.

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	198,75
-prístup do ON LINE knižnice, ANTIVIRUS	0	198,75

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

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 170,19	5 882,86
- poistenie	4 535,68	4 023,34
- ostatné	1 634,51	1 859,52
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	323,06	655,04
- výnosy z termínovaných vkladov	323,06	655,04
Spolu	6 493,25	6 736,65

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 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.

8. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	210 749,00
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	210 749,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	90 000,00
Iné	

Na základe zápisnice z valného zhromaždenia boli akcionárom spoločnosti vyplatené dividendy z nerozdeleného zisku roku 2006.

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

9. Informácie 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:	11 277,70	13 940,96	16 246,56	0	8 972,10
- rezerva na nevyčerp.dov.	11 277,70	13 940,96	16 246,56	0	8 972,10

Tabuľka č. 2

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:	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

10 Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 250,57	7 873,74
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 250,57	7 873,74
Krátkodobé záväzky spolu	109 513,19	115 002,12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	109 513,19	115 002,12
Záväzky po lehote splatnosti	0	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

11. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť 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.

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 873,74	4 831,03
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 570,48	2 483,99
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		5 000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 570,48	7 483,99
Čerpanie sociálneho fondu	5 193,65	4 441,28
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 250,57	7 873,74

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 čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

13. Informácie o 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. Záruka skončila 31.3.2015. Za poskytnutú bankovú záruku si UniCredit Banka sťahovala ročný poplatok vo výške 1% z istiny v štvrtročné splátkach vždy k poslednému dňu štvrtroka.

14. Informácie 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:	220,00	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	195 457,32	84 121,85

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 SAPARD	47 741,02	55 810,67
- Dotácia na nákup HIM z programu rozvoja vidieka	19 633,10	28 311,18
- Dotácia na nákup inov. technológie	128 083,20	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 688,46	19 461,78
- Dotácia na nákup HIM SAPARD	8 069,48	10 783,70
- Dotácia na nákup HIM z programu rozvoja vidieka	8 678,08	8 678,08
- Dotácia na nákup inov. technológie	26 940,90	

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

15.

I. Informácie o výnosoch**Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Čisté látky		Extrakty a oleje		Kozmetika a výživ.doplňky	
	Bežné ÚO	Bezpr.predch. ÚO	Bežné ÚO	Bezpr.predch. h. ÚO	Bežné ÚO	Bezpr.predch. ÚO
Domáci trh	0	15 200,00	489 483,82	606 427,86	469 945,00	532 202,00
Zahraničný trh	108 855,00	143 940,00	720 304,83	439 283,38	0	335,00
SPOLU	108 855,00	159 140,00	1 209 788,65	1 045 711,24	469 945,00	532 537,00

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

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 866,34	2 337,01	2 556,45	529,33	-219,44
Výrobky	177 423,62	153 418,56	128 002,92	24 005,06	25 415,64
Zvieratá					
Spolu	180 289,96	155 755,57	130 559,37	24 534,39	25 196,20
Manká a škody	x	x	x	569,78	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-36,14	-14,05
Príjem materiálu do skladu hotových výrobkov (escin)					-21 000,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	25 068,03	4 182,15

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 25 068,03 EUR (v roku 2014 zvýšenie 4 182,15 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 24 534,39 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 a taktiež škoda na hotových výrobkoch je zúčtovaná priamo na účet 549 – Manka a škody.

Informácie 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:	9 024,06	20 130,60
Prevzatie materiálu na sklad, spracovanie vo vlastnej réžii – pagaštan konský	6 086,00	19 216,00
- Ostatné liečivé byliny	2 938,06	914,60

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 významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 986,02	35 973,35
-dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	26 102,85	29 945,97
- dotácia na plochu, vyrovnávací príspevok v znevýh. oblastiach	0	1 303,91
- náhrady škôd od poisťovni	3 145,80	3 580,82
- iné	737,37	1 142,65
Finančné výnosy, z toho:		
- výnosové úroky	2 312,95	2 887,84
Kurzové zisky, z toho:	0	0,95
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	33 299,81
- výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	0	33 299,81
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 788 588,65	1 737 388,24
Tržby z predaja služieb	17 657,50	13 735,50
Tržby za tovar	14 064,50	8 736,80
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 820 310,65	1 759 860,54

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

II. Informácie o nákladoch**Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	163 606,09	243 805,67
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
- Opravy a udržovanie	98 860,75	111 953,15
- Prepravné	12 907,12	12 121,73
- Nájomné	1 698,17	2 500,33
- Reklama	6 111,92	7 120,36
-Telefónne poplatky	3 412,83	3 412,83
- Ostatné služby	40 615,30	106 697,27
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	168,43	730,42
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho		
- Postenie majetku	4 320,49	7 801,20
- Poplatky bankám	1 297,47	2 275,41
- Ostatné finančné náklady	821,07	753,83

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

16. Informácie o daniach z príjmov**Informácie o odloženej dani 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	0
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	0	7 203,83

Spoločnosť zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani v roku 2014, nakoľko jej zanikla povinnosť vykonania auditu. Zostatok odloženej dane na účte 481 spoločnosť odúčtovala voči výsledku minulých účtovných období.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	398 194,55	x	x	266 252,93	x	x
teoretická daň	x	87 602,80	22	x	58 575,64	22
Daňovo neuznané náklady	5 946,54	1 308,23		28 884,53	6 354,59	

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 nepodliehajúce dani	2 014,76	443,24		45 514,34	10 013,15	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	402 126,33	88 467,79		249 623,12	54 917,08	
Splatná daň z príjmov	x	88 849,60		x	55 503,93	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	88 849,60		x	55 503,93	

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 12 000 EUR (v roku 2014: 6 900 EUR.)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne)

ČI.V

Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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					

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 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	2 196 543,27	210 749,00	90 000,00		2 317 292,27
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		309 344,95			309 344,95
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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					

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

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	2 189 625,83	81 917,44	75 000,00		2 196 543,27
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia		210 749,00			210 749,00
Ostatné položky vlastného imania	34 000,00				34 000,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	210 749,00
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	0,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	210,749,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	0,00

Valné zhromaždenie navrhlo vyplatenie dividend pre akcionárov vo výške 90 000,00 Eur zo zostatku nerozdeleného zisku vytvoreného v roku 2006. Tieto dividendy boli v mesiaci jún 2015 aj vyplatené.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 309 344,95 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.