

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Názov a sídlo spoločnosti zostavujúcej účtovnú závierku:***HERBEX spol. s r.o.**Vinica č. 53**991 28 Vinica***Dátum zápisu do obchodného registra:** 23.12.1992**Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítormi.****2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:***sprostredkovanie obchodu**kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja /s výnimkou žieravín a jedov, odpadov a fareb. kovov, výbušnín, zbraní a streliva**výroba čaju**balenie činnosti /balenie poľnohosp. výrobkov/**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	67	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	64
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 31.12.2016 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 1.1.2016 do 31.12.2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 29.03.2016.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

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.

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	Oceniiteľné 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					
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		12055					
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		12055					
Opravné položky							
Stav na začiatku							

účetného 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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					
Oprávky							
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 A	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	340330	1081353			36316	13873	
Prírastky			17590				12722	
Úbytky							17591	
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	4735	340330	1098943			36316	9004	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		199295	982425			34983		
Prírastky		17016	41733			801		
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		216311	1024158			35784		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	141035	98928			1333		
Stav na konci účtovného obdobia	4735	124019	74785			532		

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	1037847			36316	0	
Prírastky			43506				57378	
Úbytky							43505	
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	4735	340330	1081353			36316	13873	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		182278	944128			34182		
Prírastky		17017	38297			801		
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		199295	982425			34983		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4735	158052	93719			2134		
Stav na konci účtovného obdobia	4735	141035	98928			1333		

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	257724	128868	386592
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	2224		2224
Iné pohľadávky	2048		2048
Krátkodobé pohľadávky spolu	261996	128868	390864

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	52606			52606	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	52606			52606	0

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	623	887
Bežné bankové účty	1982	3563
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2605	4450

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	90258
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	90258
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	90258

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:	26569	25775	26639		25705
Nevyčerpané dovolenky, vrátane poistného	23869	23005	23869		23005
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2700	2700	2700		2700
Iné	0		0		0

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:	32465	26569	32465		26569
Nevyčerpané dovolenky, vrátane poistného	29566	23869	29566		23869
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2700	2700	2700		2700
Iné	199		199		0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	718378	600228
Krátkodobé záväzky spolu	718378	600228
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	28849	50955
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	28849	50955

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	33371	31936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3050	2992
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3050	2992
Čerpanie sociálneho fondu	7572	1557
Konečný zostatok sociálneho fondu	28849	33371

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	0
Kontokorent	EUR	10	30.04.2017	202256	191337
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	129539	207247	189645	-77708	17602
Zvieratá					
Spolu	129539	207247	189645	-77708	17602
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	-77708	17602

22.

23. 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	2920660	2853584
Tržby z predaja služieb	14936	21025
Tržby za tovar	134065	190371
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-51279	19599
Čistý obrat celkom	3018382	3084579

24. 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:	127843	x	x	120582	x	x
Teoretická daň	X	28125	22	X	26528	22
Daňovo neuznané náklady	15666	3447		17256	3796	
Výnosy nepodliehajúce dani	-5419	-1192				
Umorenie daňovej straty						
Spolu	138090	30380		137838	30324	
Splatná daň z príjmov	X	30380		X	30324	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	30380		X	30324	

J. Informácie o daniach z príjmov**25. 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	170931		7006		163925
Nerozdelený zisk minulých rokov	146746	90258	182652		54352
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90258	97463		90258	97463
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	173150		2219		170931
Nerozdelený zisk minulých rokov	183753	123188	160195		146746
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	123188	90258		123188	90258
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					