

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2017**Čl. I Všeobecné informácie**

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: CALENDULA a.s.
Sídlo účtovnej jednotky: Nová Ľubovňa 238 A, 06511 Nová Ľubovňa

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spracovanie liečivých bylín, 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 a výroba kozmetických prípravkov a ochranných pracovných masťí, výroba výživových doplnkov

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
26. mája 2017

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 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 2017 do 31. decembra 2017

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,7	30,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	30
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ. Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva .

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia
DNM obstaraný kúpou	obstaravacia cena
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	bez náplne
DNM obstaraný iným spôsobom	bez náplne
DHM obstaraný kúpou	obstaravacia cena
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	bez náplne
DHM obstaraný iným spôsobom	bez náplne
Dlhodobý finančný majetok	obstaravacia cena
Zásoby obstarané kúpou	obstaravacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
Zásoby obstarané iným spôsobom	bez náplne
Zákazková výroba	bez náplne
Pohľadávky	menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
Záväzky	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
Deriváty	bez náplne
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	bez náplne
Prenajatý majetok	bez náplne
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	bez náplne
Majetok obstaraný v privatizácii	bez náplne
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	bez náplne

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, motorové vozidlá	1	4	1/4	rovnomerná
Prístroje a zariadenia	2	6	1/6	rovnomerná
Klimatizačné zariadenia, kontajnery z kovov, parné kotly	4	12	1/12	rovnomerná
Budovy a stavby - výroba, kanalizácia	5	20	1/20	rovnomerná
Budova - administratíva	6	40	1/40	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období 2017 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	20 446	13 741

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch: jedná sa o záväzky zo sociálneho fondu.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	36 808	27 180
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Aktivácia práce a ND servis		

