

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018**

zostavené podľa Opatrenia 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 účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

**A. Informácie o účtovnej jednotke**

|                  |   |
|------------------|---|
| Obchodné meno:   | Herb-Pharma Sk, s.r.o.                  |
| Sídlo:           | Veľké Ludince 654, 935 65 Veľké Ludince |
| Dátum založenia: | 24.09.2004                              |
| Dátum vzniku:    | 20.10.2004                              |

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola v období účtovného roka 2018 aktívna. Výnosy spoločnosti boli v oblasti farmaceutického priemyslu, konkrétne z výroby a predaja kozmetických prípravkov a liečiv. Náklady súvisiace s podnikateľskou činnosťou boli v oblasti bežných prevádzkových nákladov súvisiacich s činnosťou firmy - nákup kancelárskych potrieb a služieb, administratívne služby a reklamné služby, nákup drobného prevádzkového majetku, výrobné náklady, mzdové náklady, náklady na zabezpečenie distribúcie a predaja výrobkov spoločnosti.

**Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 30                    | 39   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 30                    | 38   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 3                     | 3  |

**Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018.

**Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:** 31.10.2018

## B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

### a) Členovia orgánov spoločnosti:

| Štatutárny orgán | Meno               | Dátum nástupu |
|------------------|--------------------|---------------|
| konateľ          | Ing. Ondrej Michlo | 20.10.2004    |

### b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov a ich podiel na základnom imaní:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %         |                                   |  |
| a                   | b                                | c           | d                                 | e  |
| Herb-pharma AG      | 6.160                            | 80%         | 80%                               | 80%  |
| Ing. Ondrej Michlo  | 770                              | 10%         | 10%                               | 10%  |
| Mária Molnárová     | 770                              | 10%         | 10%                               | 10%  |
| <b>Spolu</b>        | <b>7.700</b>                     | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>100%</b>  |

Účtovná jednotka v roku 2017 vytvorila odštepny závod v Českej republike, odštepny závod v roku 2017 nevyvíjal žiadnu podnikateľskú aktivitu.

Odštepny závod v roku 2018 bol podnikateľsky aktívny, v zdaňovacom období dosiahol daňovú stratu 62.916,36 EUR

## C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v nasledovnom členení:

Dlhodobý hmotný majetok oceňovaný obstarávacou cenou, daňové a účtovné odpisy sú zhodné.  
Zásoby oceňované nákupnou obstarávacou cenou, účtované spôsobom A.

9. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

10. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nezmenila v účtovnom období účtovné zásady a účtovné metódy.