

HERBEX SPOL. S R.O.

VINICA 53, 991 28 VINICA

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2021**

OBSAH

I. Profil spoločnosti - založenie spoločnosti - obchodná činnosť a stratégia, predpokladaný vývoj - štatutárne orgány	Str. 3 - 4
II. Účtovná závierka – vybrané údaje - Súvaha a komentár k vybraným údajom - Výkaz ziskov a strát a komentár k vybraným údajom	Str. 4 - 7
III. Dosiahnuté výsledky hospodárenia - tabuľka vybraných ukazovateľov - komentár a porovnanie výsledku hospodárenia - rozdelenie zisku	Str. 8 - 9
IV. Osobitné informácie - vplyv na životné prostredie - výskum a vývoj	Str. 9
V. Udalosti osobitného významu	Str. 10
VI. Účtovná závierka - účtovná závierka zostavená k 31.12.2021	Str. 11 - 36
VII. Správa audítora - výrok audítora k účtovnej závierke - dodatok k VS	Str. 37 -45

Konateľ spoločnosti HERBEX spol. s r. o. , so sídlom Vinica 53, 991 28 VINICA, predkladá, v zmysle stanov, Valnému zhromaždeniu túto Výročnú správu o podnikateľskej činnosti, stave majetku a o hospodárení spoločnosti za rok 2021.

I. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HERBEX spol. s r. o., bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 3.9.1992 v súlade s príslušnými ustanoveniami obchodného zákona č. 513/1991 Zb. a do Obchodného registra bola zapísaná vtedy ešte pod názvom ERBEX dňa 19.1.1993. Od 24.3.1995 podniká pod svojím súčasným obchodným menom HERBEX.

Hlavnými predmetmi činnosti spoločnosti sú :

- výroba čaju
- baliace činnosti/balenie poľnohosp. výrobkov/
- pestovanie, zber, spracovanie, výroba, distribúcia a predaj liečivých drog a výrobkov z nich
- skúšanie vlastností výrobkov, overovanie ich kvality, meranie
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja

Trh s čajom je stabilným trhom v oblasti potravinárskeho priemyslu. Spoločnosť HERBEX spol. s r.o spolu so spoločnosťami Baliarne obchodu, a.s Poprad, AGROKARPATY spol. s r. o., KLEMBER, spol. s r. o. a FYTOPHARMA, a.s patrí medzi najvýznamnejších trhových hráčov v odvetví 10830- spracovanie kávy a čaju.

Stratégiou spoločnosti je dosahovať stabilné hospodárske výsledky s cieľom udržania súčasnej trhovej pozície. Cieľom spoločnosti je udržať trhovú pozíciu na slovenskom trhu a súčasne budovať obchodné postavenie v rámci trhu v ČR, Maďarsku a Poľsku. Slovenská spoločnosť okrem výroby a predaja čajových a bylinných zmesí pod vlastnou obchodnou značkou vyrába výrobky pre obchodné spoločnosti v ČR (výroba, balenie, distribúcia).

Od roku 2018 pestujeme liečivé rastliny vlastnými kapacitami najskôr na prenajatých a v súčasnosti už na vlastnej pôde. Uvedená pestovateľská činnosť sa vykonáva pod vedením jedného z konateľov firmy – Daniela Škodáčka mladšieho. Zber niektorých rastlín je strojový (kombajn) avšak niektoré sme zbierali a zberáme ručne (nechtík).

V roku 2021 sme pestovali najmä Pestrec, Jačmeň, Mäta, Nechtík, Rumanček a pridali sme aj Rebríček obyčajný. Pre dokonalý výsledok, ktorý sme z vypestovaných byliniek chceli dosiahnuť, sme v rámci plánovaných investícií obstarali stroj na odstránenie stoniek ktorý zbavuje Rumanček posledných zvyškov stoniek a lístkov, tak aby zostal z rastliny len čistý kvet, ktorý obsahuje najväčšie množstvo účinných látok – silíc.

V roku 2021 spoločnosť zamestnávala v priemere 61 zamestnancov s priemerným hrubým mesačným príjmom 955 EUR.

1.1 Spoločníci a štatutárne orgány

V roku 2021 vlastnili spoločnosť traja spoločníci:

- Pavol Škodáček (s 59,52 % podielom na základnom imaní)
- Daniel Škodáček (s 20,24 % podielom na základnom imaní)
- Oľga Nemcová (s 20,24 % podielom na základnom imaní)

Spoločnosť vedie konateľ Daniel Škodáček, ktorý zastáva zároveň funkciu riaditeľa spoločnosti.

II. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA – VYBRANÉ ÚDAJE

2.1 Súvaha

Aktíva	Stav netto k 31.12.2021	Stav netto k 31.12.2020	Rozdiel v €	Index zmeny	Podiel v %
Majetok spolu	1 409 350	1 434 280	-24 930	-0,02	100,00%
Neobežný majetok	415 262	440 101	-24 839	-0,06	29,46%
dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	**	0,00%
dlhodobý hmotný majetok	409 142	433 980	-24 838	-0,06	29,03%
dlhodobý finančný majetok	6 120	6 121	-1	**	0,43%
Obežný majetok	991 969	990 539	1 430	0,00	70,38%
zásoby	753 671	727 331	26 340	**	53,48%
dlhodobé pohľadávky	0	0	0	**	0,00%
krátkodobé pohľadávky	235 362	259 553	-24 191	-0,09	16,70%
finančné účty	2 936	3 655	-719	-0,20	0,21%
Časové rozlíšenie	2 119	3 640	-1 521	-0,42	0,15%

Podľa výsledkov hospodárenia dosiahla spoločnosť v roku 2021 celkovú bilančnú sumu 1.409.350,-€. Táto hodnota ukazuje dlhodobu stabilnú úroveň (v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím nižšia o 24.930,- € a predstavuje minimálny medziročný pokles o cca 1,74 % (index zmeny - 0,02)).

AKTÍVA

Veľmi výrazne (podielom cca 70%) sa na tomto ukazovateli podieľa hodnota "Obežného majetku" a to v položke zásoby (cca 53%), zvyšok tvoria pohľadávky z obchodného styku (16%). Finančné účty dosiahli hodnotu cca 3 tis. €, čo je 0,21 % bilančnej sumy. Stále aktíva tvoria necelých 30% hodnoty obchodného majetku.

Pasíva	Stav netto k 31.12.2021	Stav netto k 31.12.2020	Rozdiel v €	Index zmeny	Podiel v %
Zdroje spolu	1 409 350	1 434 280	-24 930	-0,02	100,00%
Vlastné imanie	540 885	626 228	-85 343	-0,14	38,38%
základné imanie	74 355	74 355	0	**	5,28%
kapitálové fondy	7 435	7 435	0	**	0,53%
fondy zo zisku	152 913	152 913	0	**	10,85%
HV minulých rokov	262 122	245 577	16 545	0,07	18,60%
HV za účtovné obdobie	44 060	145 948	-101 888	-0,70	3,13%
Závazky	770 659	737 976	32 683	0,04	54,68%
dlhodobé rezervy	0	0	0	**	0,00%
dlhodobé záväzky	55 835	66 835	-11 000	**	3,96%
bankové úvery dlhodobé	28 000	52 000	-24 000		1,99%
krátkodobé rezervy	43 724	40 832	2 892	0,07	3,10%
krátkodobé záväzky	427 447	382 407	45 040	0,12	30,33%
krátkodobé fin. výpomoci	6 844	6 844	0	**	0,49%
bankové úvery krátkodobé	208 809	189 058	19 751	**	14,82%
Časové rozlíšenie	97 806	70 076	27 730	0,40	6,94%

PASÍVA

Na strane pasív hodnota vlastného imania dosiahla hodnotu 540.885,- €, čo je 38,4 % bilančnej hodnoty. Základné imanie je vo výške 74.355 €. Závazky predstavovali 54,68 % celkovej bilančnej sumy, nárast oproti roku 2020 o 32 tis. €. V hodnotenom období sme zaznamenali mierny nárast hodnoty krátkodobých záväzkov z obchodného styku (cca 12%) a naproti tomu nastal pokles hodnoty dlhodobých záväzkov a to v položke „investičný úver“ pokles hodnoty istiny o 24 tis. € a v položke záväzky voči leasingovým spoločnostiam, kde došlo jednak ku vzniku nových záväzkov (obstaranie 2 ks nových osobných motorových vozidiel Hyundai v NH cca 30 tis. €) a jednak k poklesu hodnoty istiny z doterajších LZ záväzkov o 42 tis. €.

Z bežných bankových úverov využívala spoločnosť kontokorentný úverový rámec vo výške 270 tis. € v VUB, a.s. Aktuálna výška čerpania ku dňu 31.12.2021 bola vo výške 209 tis.€.

Z dlhodobých bankových úverov spláca spoločnosť dlhodobý úver, ktorého zostatok istiny ku dňu 31.12.2021 bol vo výške 28.000 € , a.s.

Spoločnosť má z dôvodu čerpania úveru zriadené záložné právo na pohľadávky a dlhodobý hmotný majetok - stavby.

2.2 Výkaz ziskov a strát

- **Prevádzková (hospodárska) činnosť** / v nasl. texte aj HČ / údaje v tabuľke členené podľa druhov jednotlivých nákladov resp. výnosov

Ukazovateľ	Rok 2021	Rok 2020	Rozdiel v €	Index zmeny
Tržby za tovar	88 670	92 890	-4 220	-0,05
Tržby za výrobky	2 423 527	2 838 049	-414 522	-0,15
Tržby za služby	8 963	40 739	-31 776	-0,78
Zmena stavu vnútro zásob	-48 238	-2 688	-45 550	16,95
Aktivácia	17 217	25 421	-8 204	-0,32
Tržby z predaja DNaHM a materiálu	5 238	8 384	-3 146	-0,38
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	117 622	17 592	100 030	5,69
SPOLU prevádzkové výnosy	2 612 999	3 020 387	-407 388	-0,13
Náklady na predaný tovar	84 835	83 355	1 480	0,02
Spotreba materiálu a energie	1 090 312	1 313 114	-222 802	-0,17
Opravné položky k zásobám	0	0	0	**
Služby	409 887	353 655	56 232	0,16
Osobné náklady	978 471	1 013 517	-35 046	-0,03
Dane a poplatky	5 040	4 309	731	0,17
Odpisy a OP k DNaHM	93 396	84 323	9 073	0,11
Zostatková cena predaného DHM	0	0	0	**
Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam	0	0	0	**
Ostatné prevádzkové náklady	3 660	5 585	-1 925	-0,34
SPOLU prevádzkové náklady	2 665 601	2 857 858	-192 257	-0,07
HV prevádzková činnosť	-52 602	162 529	-215 131	-1,32
Výnosy z DFM (dividendy, podiely)	118 236	0	118 236	**
Úroky výnosové	0	0	0	**
Kurzové zisky	173	678	-505	-0,74
SPOLU finančné výnosy	118 409	678	117 731	173,64
Úroky nákladové	7 346	4 681	2 665	0,57
Kurzové straty	1 443	1 011	432	0,43
Ostatné finančné náklady	12 958	11 567	1 391	0,12
SPOLU finančné náklady	21 747	17 259	4 488	0,26
HV finančná činnosť	96 662	-16 581	113 243	-6,83
HV z bežnej činn pred zdanením	44 060	145 948	-101 888	-0,70
Daň z príjmov - splatná	0	0	0	**
Daň z príjmov - odložená	0	0	0	**
Daň z príjmov z bežnej čin.	0	0	0	**
HV po zdanení	44 060	145 948	-101 888	-0,70

Celkové tržby za vlastné výkony a tovar v porovnaní s rokom 2020 predstavoval celkovú sumu 450.516 eur, čo je pokles o 15,16 %. Najväčší podiel na tomto prepade mali tržby za vlastné výrobky, ktoré sa podieľajú na celkovom obrate 78 percentami. Tento stav bol spôsobený objektívnymi dôvodmi, a to najmä zvýšením cien vstupov v priebehu roka 2021. Na túto skutočnosť sme pri zachovaní základných obchodných podmienok museli reagovať najmä zvýšením predajných cien svojich výrobkov (ale i optimalizáciou nákladov). Tento fakt mal za dôsledok utlmenie objednávok zo strany najväčších odberateľov.

Pokles zaznamenali aj ostatné tržby, naproti tomu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti zaznamenali celkový nárast o 100 tis.€ na hodnotu cca 118 tis.€, čo predstavuje + 5,7%. Podstatnú zložku (cca 98%) z týchto výnosov tvorili tak ako aj minulý rok dotácie poskytované štátom z dôvodu pandémie COVID (v sume 98 tis.€) resp. účelové dotácie poskytované v súvislosti s obhospodarovaním pôdneho fondu (12 tis.€), resp. na poskytovanie dlhodobého majetku (5 tis.€). Tieto výnosy pomohli kompenzovať negatívne vplyvy inflácie resp. ďalších nepriaznivých faktorov ktoré ovplyvňovali ekonomickú situáciu v spoločnosti počas účtovného obdobia roka 2021.

Náklady na materiál a energie tvoria cca 41 % z celkových prevádzkových nákladov a za sledované obdobie dosiahli výšku 1.090 tis.€. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka sme zaznamenali pokles o cca 17% čo predstavuje celkovú sumu cca 223 tis.€. Táto suma však nepredstavuje úsporu nákladov, pretože úmerne k nemu došlo aj k poklesu produkcie a teda aj poklesu variabilnej zložky priamych i nepriamych nákladov na výrobu. Tento stav dobre dokumentuje pokles pridanej hodnoty o cca 340 tis.€ (zo sumy 1.245 tis.€ v roku 2020 na sumu 905 tis.€ v roku 2021).

Zo spotrebovaných prevádzkových nákladov väčšiu položku predstavujú **náklady na služby** (15 %), pričom z jednotlivých služieb prevažujú predovšetkým obchodné služby vykonávané obchodnými partnermi v súvislosti s podporou predaja našich výrobkov, ako sú rôzne marketingové reklamné činnosti, resp. poplatky za umiestnenie či vystavenie produktov, výrobu reklamných letákov, dizajn reklamných bannerov a podobné (cca 65% z celkovej sumy nákladov za služby). Ďalej sú to opravy vozidiel, cestovné, vo väčšej miere i prepravné služby, nájomné či poradenské služby.

Osobné náklady zostali približne na rovnakej úrovni minulého obdobia, zaznamenali sme mierny pokles oproti minulému roku o sumu 35 tis. € (cca 3 %), pričom dosiahli hodnotu 978 tis. €.

Odpisy dosiahli hodnotu 93 tis. €, čo predstavuje 3,5 % celkových prevádzkových nákladov.

V roku 2021 spoločnosť vytvorila zákonné rezervy v nasledovnom členení :

- | | |
|---|-------------|
| – rezerva na sociálne a mzdové náklady v súvislosti z nevyčerpanou dovolenkou zamestnancov vo výške | 39.523,64 € |
| – rezerva na audit | 3.000,00 € |
| – rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 1.200,00 € |

Celkový prevádzkový hospodársky výsledok dosiahol hodnotu 44.060 € čo je pokles oproti roku 2020 o 101.888 € (- 70 %).

• **Finančná činnosť**

Ukazovateľ	R_2021	R_2020	Rozdiel 2021 - 2020	Zmena proti 2020	Podiel v %
Výnosy z dlhodobého fin majetku	118 236	0	-118 236	**	99,85%
Úroky výnosové	0	0	0	**	0,00%
Kurzové zisky	173	678	-505	-0,74	0,15%
SPOLU finančné výnosy	118 409	678	117 731	173,64	100,00%
Úroky nákladové	7 346	4 681	2 665	0,57	33,78%
Kurzové straty	1 443	1 011	432	0,43	6,64%
Ostatné finančné náklady	12 958	11 567	1 391	0,12	59,59%
SPOLU finančné náklady	21 747	17 259	1 391	0,26	100,00%
HV finančná činnosť	96 662	-16 581	113 243	**	-

V oblasti finančných činností dosiahla spoločnosť výnosy 118 tis. € vďaka vyplateniu dividend od dcérskej spoločnosti HERBEX CZECHIA. Táto transakcia významným spôsobom ovplyvnila celkový výsledok hospodárenia, pretože z prevádzkovej straty vo výške 52 tis.€ napokon spoločnosť dosiahla vďaka vyplateným dividendám kladný hospodársky výsledok – zisk vo výške 44 tis.€.

Finančné náklady tvorili čiastku 21 tis. €, pričom najväčšou položkou sú ostatné finančné náklady, ktoré predstavujú sumu 13 tis. € a nákladové úroky vo výške 7 tis.€.

Hospodársky výsledok z finančnej oblasti predstavuje zisk vo výške 96.662 €.

III. DOSIAHNUTÉ VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA

Ukazovateľ	Rok 2021	Rok 2020	Rozdiel v € 2021-2020	Index zmeny
SPOLU prevádzkové výnosy	2 612 999	3 020 387	-407 388	-0,13
SPOLU prevádzkové náklady	2 665 601	2 857 858	-192 257	-0,07
HV hosp. činnosť	-52 602	162 529	-215 131	-1,32
SPOLU finančné výnosy	118 409	678	117 731	173,64
SPOLU finančné náklady	21 747	17 259	1 391	0,26
HV finančná činnosť	96 662	-16 581	113 243	**
HV z HČ pred zdanením	44 060	145 948	-101 888	-0,70
Daň z príjmov - splatná	0	0	0	**
Daň z príjmov - odložená	0	0	0	**
Daň z príjmov z bežnej čin.	0	0	0	**
HV za účtovné obdobie	44 060	145 948	-101 888	-0,70

Pri porovnaní s dosiahnutými výsledkami spoločnosti za predchádzajúce obdobia je zrejmé, že vplyv rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb ovplyvnil úroveň realizovaných tržieb spoločnosti nepriaznivo. Na základe uváženeho zhodnotenia našich možností a reálnych potrieb našich obchodných partnerov predpokladáme, že spoločnosť dokáže presadiť v nasledujúcom účtovnom období také zvýšenie predajných cien svojich výrobkov, aby vyššie uvedené nepriaznivé faktory eliminovali zvýšené tržby a priaznivé hospodárske výsledky spoločnosti v nasledujúcom období.

3.1. Rozdelenie zisku

V zmysle dosiahnutých hospodárskych a finančných výsledkov spoločnosti za rok 2021 a v zmysle prijatých zásad hospodárenia v spoločnosti konateľ navrhuje valnému zhromaždeniu, že dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2021, bol rozdelený vo výške 44 060,- € nasledovne:

- | | |
|---|-------------|
| • Prídelenie do rezervného fondu | 0,00 € |
| • Tvorba sociálneho fondu | 0,00 € |
| • V prospech spoločníkov v zmysle pravidiel spoločnosti | 40.060,00 € |

IV. OSOBITNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka svojou činnosťou nevyplýva negatívne na životné prostredie. Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí. Účtovná jednotka nie je vystavená významným rizikám a neistotám. Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť v rámci regiónu nemá zásadný vplyv i keď v rámci miestnej pôsobnosti je zamestnávateľom s najvyšším počtom zamestnancov. Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

V hodnotenom období spoločnosť vynakladala náklady na výskum a vývoj tým, že pokračovala v realizácii Projektu pod názvom „Výskum a vývoj sušenia rôznych druhov liečivých rastlín“. Cieľom tohto Projektu je získať technologický systém (stroje, nástroje, spôsoby sušenia...), ktorý zabezpečí sušenie rastlín s vopred stanovenými kvalitatívnymi parametrami. Projekt nesie názov: „Overená technológia sušenia liečivých rastlín v priemyselnom rozsahu pri zachovaní vysokej kvality výsledného produktu“.

Účtovná jednotka nie je vystavená významným rizikám a neistotám, s výnimkou tých o ktorých sa píše v časti 4 Hospodárske výsledky.

V. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Vedenie spoločnosti do momentu vydania tejto Výročnej správy neprijalo v súvislosti s výskytom vírusu COVID19 také opatrenia, ktoré by mali zásadný dopad na podnikateľskú aktivitu v prebiehajúcom účtovnom období a to či už z dôvodu obmedzenia či ukončenia vykonávania hlavného, alebo iného predmetu podnikania. V stále sa meniacej situácii nemožno kvalifikovane predvídať budúce dopady na činnosť spoločnosti.

Vedenie spoločnosti zabezpečí pokračovanie v monitorovaní dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie najmä negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.

V Hrašnom 03.10.2022



.....
Daniel Škodáček
konateľ a riaditeľ spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypínané riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 8 2 4 0 8 IČO 3 1 4 2 7 7 7 4 SK NACE 1 0 . 8 3 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HERBEX spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V inica

Číslo

5 3

PSČ

Obec

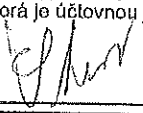
9 9 1 2 8 V inica

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 9 . 0 6 . 2 0 2 2	Schválená dňa: 2 9 . 0 6 . 2 0 2 2	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
---------------------------------------	---------------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			1	Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 7 5 4 1 8 7		1 4 0 9 3 5 0	
			1 3 4 4 8 3 7		1 4 3 4 2 8 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 7 6 0 0 9 9		4 1 5 2 6 2	
			1 3 4 4 8 3 7		4 4 0 1 0 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 0 8		0	
			3 6 0 8			
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 6 0 8		0	
			3 6 0 8			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 7 5 0 3 7 1		4 0 9 1 4 2	
			1 3 4 1 2 2 9		4 3 3 9 8 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 2 8 6 4		1 2 8 6 4	
					4 7 3 5	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 3 2 4 7 7		2 7 2 7 3 1	
			3 5 9 7 4 6		2 8 2 1 7 6	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 0 1 6 6 1		1 2 3 5 4 7	
			1 0 7 8 1 1 4		1 4 2 0 8 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3	
4.	Pestovateľské celky hrválnych porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné sládo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 6 3 1 6		0	
			3 6 3 1 6			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				4 9 8 2
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	- 1 3 2 9 4 7		0	
			- 1 3 2 9 4 7			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 1 2 0	6 1 2 0		6 1 2 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 1 2 0	6 1 2 0		6 1 2 1
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 4 0 8

IČO 3 1 4 2 7 7 7 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 9 1 9 6 9 0	9 9 1 9 6 9	9 9 0 5 3 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 5 3 6 7 1	7 5 3 6 7 1	7 2 7 3 3 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 4 3 6 7 8	3 4 3 6 7 8	2 6 8 2 2 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 4 7 2 4 5	2 4 7 2 4 5	2 8 6 0 0 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 5 7 8 0 3	1 5 7 8 0 3	1 6 7 2 8 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	2 6 6	2 6 6	2 6 6
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 6 7 9	4 6 7 9	5 5 5 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Notto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 5 3 6 2	2 3 5 3 6 2	2 5 9 5 5 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 5 1 7 2	1 8 5 1 7 2	1 9 4 0 1 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

UZPODV14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 4 0 8

IČO 3 1 4 2 7 7 7 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 8 5 1 7 2	1 8 5 1 7 2	1 9 4 0 1 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úcasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 0 1 9 0	5 0 1 9 0	6 5 9 5 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			- 4 1 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 9 3 6	2 9 3 6	3 6 5 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 7 4	2 0 7 4	1 4 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 6 2	8 6 2	2 2 3 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 1 1 9	2 1 1 9	3 6 4 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 1 1 9	2 1 1 9	3 6 4 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 0 9 3 5 0	1 4 3 4 2 8 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 4 0 8 8 5	6 2 6 2 2 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 4 3 5 5	7 4 3 5 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 4 3 5 5	7 4 3 5 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 4 3 5	7 4 3 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 4 3 5	7 4 3 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 5 2 9 1 3	1 5 2 9 1 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 5 2 9 1 3	1 5 2 9 1 3
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 2 1 2 2	2 4 5 5 7 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (42B)	98	2 6 2 1 2 2	2 4 5 5 7 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 4 0 6 0	1 4 5 9 4 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 7 0 6 5 9	7 3 7 9 7 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 5 8 3 5	6 6 8 3 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 1 0 9 9	
6.	Dlhodobé príjale preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 3 2	3 2 3 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 4 2 0 4	6 3 6 0 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bozprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 8 0 0 0	5 2 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 2 7 4 4 7	3 8 2 4 0 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 0 5 1 7 5	2 7 3 6 6 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 0 5 1 7 5	2 7 3 6 6 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 9 7 6 0	2 0 6 8 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 6 6 3 1	4 6 3 7 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 7 6 4 0	2 8 0 9 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 6 7 6	1 0 4 3 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 5 6 5	3 1 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 7 2 4	4 0 8 3 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 3 7 2 4	4 0 8 3 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 8 8 0 9	1 8 9 0 5 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	6 8 4 4	6 8 4 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 7 8 0 6	7 0 0 7 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 3 8 5 4	- 1 8 8 1 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 3 9 5 2	8 8 8 9 1

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 4 0 8

IČO 3 1 4 2 7 7 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 4 9 0 1 3 9	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 6 1 2 9 9 9	3 0 2 0 3 8 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 8 6 7 0	9 2 8 9 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 2 3 5 2 7	2 8 3 8 0 4 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 9 6 3	4 0 7 3 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 8 2 3 8	- 2 6 8 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 7 2 1 7	2 5 4 2 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 2 3 8	8 3 8 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 7 6 2 2	1 7 5 9 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 6 6 5 6 0 1	2 8 5 7 8 5 8
A.	Náklady vynaložené na obsluhu predaného tovaru (504, 507)	11	8 4 8 3 5	8 3 3 5 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 9 0 3 1 2	1 3 1 3 1 1 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 9 8 8 7	3 5 3 6 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 7 8 4 7 1	1 0 1 3 5 1 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 9 8 5 9 3	7 2 0 6 0 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 528)	18	2 4 1 3 4 6	2 5 0 7 7 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 8 5 3 2	4 2 1 3 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 0 4 0	4 3 0 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 3 3 9 6	8 4 3 2 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 3 3 9 6	8 4 3 2 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 6 6 0	5 5 8 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 5 2 6 0 2	1 6 2 5 2 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 0 5 1 0 5	1 2 4 4 2 8 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 8 4 0 9	6 7 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 1 8 2 3 6	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 1 8 2 3 6	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 7 3	6 7 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 1 7 4 7	1 7 2 5 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 3 4 6	4 6 8 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		4 6 8 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 3 4 6	
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 4 3	1 0 1 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 9 5 8	1 1 5 6 7

UZPODV14_12

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 0 2 0 3 8 2 4 0 8	IČo 3 1 4 2 7 7 7 4	
---------------------------------------	-------------------------	---------------------	---

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	9 6 6 6 2	- 1 6 5 8 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 4 0 6 0	1 4 5 9 4 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 4 0 6 0	1 4 5 9 4 8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 7 7 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 8 2 4 0 8

Čl. I Všeobecné informácie

- I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: HERBEX spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Vinica č. 53, 991 28 Vinica
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
sprostredkovanie obchodu
kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja / s výnimkou žieravín a jedov, odpadov a far. kovov,
výbušnín, zbraní a streliva
výroba čaju
baliace 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

- I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

23.06.2021

- I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

☐ rozdelenie ☐ zlúčenie ☐ splnutie ☐ zmena práv. formy
☐ začiatok likvidácie ☐ koniec likvidácie ☐ vyhlásenie konkurzu ☐ zrušenie konkurzu

- I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

- I.4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny

- I.4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

- I.4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 2 7 7 7 4

DIČ

2 0 2 0 3 8 2 4 0 8

1.4 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☐ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

1.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61	62

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. a) - d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	súčasných členov orgánov			bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitá finančná prostriedky						

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
Podnikateľské prostredky																				
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať																				

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

Ak účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ:

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká transakcie	Prínosy transakcie

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

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Spoločnosť neeviduje	
DNM obstaraný iným spôsobom	Spoločnosť neeviduje	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Spoločnosť neeviduje	

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
DHM obstaraný iným spôsobom	Spoločnosť neeviduje																			
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena																			
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena																			
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady																			
Zásoby obstarané iným spôsobom	Spoločnosť neeviduje																			
Zákazková výroba	Spoločnosť neeviduje																			
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	Spoločnosť neeviduje																			
Pohľadávky	Menovitá hodnota																			
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota																			
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota																			
Závázky	Menovitá hodnota																			
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota																			
Deriváty	Spoločnosť neeviduje																			
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Spoločnosť neeviduje																			
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena																			
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena																			
Majetok obstaraný v privalizácii	Spoločnosť neeviduje																			
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota																			

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
		()

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv

III.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Finančný nástroj (FN) alebo majetok, ktorý nie je FN pri oceňovaní reálnou hodnotou	Aplikácia RH podľa ZoÚ alebo stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia pri kvalifikovanom odhade	Reálna hodnota	Vplyv reálnej hodnoty na VH	Vplyv reálnej hodnoty na VI

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

III.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Druh FM	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Charakteristika FM	Dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty

III.4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová skupina									Odpisová metóda									
Stroje na výrobu čajov	4 roky	1									rovnomerne									
Dopravné prostriedky	4 roky	1									rovnomerne									
Budovy	20 rokov	5									rovnomerne									

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa neodlišuje od daňového.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
prístavba skladu Hrašné	259775	98 767

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

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	0	
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	0	

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

IV.1 Charakteristika Goodwillu

Charakteristika goodwillu	Dôvod vzniku	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

IV.2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:																				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:																				

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodn. (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodn. (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie,				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie (napr. informácie o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov):

Tabuľka č. 3

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	BO	PO
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené																				
Spolu																				

Ďalšie dôležité informácie o položkách zabezpečených derivátmi (najmä forma zabezpečenia):

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezp. záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

IV.4 Informácie o vlastných akciách

a) - c)

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	Počet akcií
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota

Poznámky Úč PODV 3 - 01		IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
			Hodnota nadobudn.				Hodnota za prevod				Hodnota nadobudn.										

Ďalšie dôležité informácie o vlastných akciách:

IV.5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	0	0

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

000 000

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota
---------------------------	---------

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
Druh podmieneného majetku	BO										PO									
Práva zo servisných zmlúv																				
Práva z poisťných zmlúv																				
Práva z koncesionárskych zmlúv																				
Práva z licenčných zmlúv																				
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov																				
Práva z privatizácie																				
Práva zo súdnych sporov																				
Iné práva																				

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

V.2 Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu																				
Povinnosť uskutočniť investície																				
Povinnosť uskutočniť veľké opravy																				

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Povinnosť uskutočniť investície		
Povinnosť uskutočniť veľké opravy		

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) - j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	4	2	7	7	7	4	DIČ	2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien																				
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období																				
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky																				
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti																				
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku																				
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)																				
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov																				
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy																				
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)																				
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť																				

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 a) - Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke
c)

Ďalšie informácie týkajúce sa údelných výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri priradení nákladov a výnosov, všetky druhy činností účtovnej jednotky):

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	7	7	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	2	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť
b) - g) je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrát za bezprostredne
predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

VII.3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť
je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrát za bezprostredne
predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi
orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

ACCONT AUDIT, s.r.o.
Hattalova 3429/12A, Bratislava
Slovenská republika
OR OS Bratislava I.
Odd.: Sro, vložka č. 115097/B
IČO: 34 150 404
IČDPH: SK20 20 378 954
☎ +421(0)2 4445 2029, 34 6510 429
✉ accont.audit@accont.sk

HERBEX spol. s r.o.
2021

Správa
audítorskej
spoločnosti

...pre objektívne poznanie

ACCONT AUDIT

1. Správa nezávislého audítora k auditu účtovnej závierky

Adresát správy

Adresátom tejto správy sú spoločníci spoločnosti HERBEX spol. s r.o., so sídlom: Vinica 53, 991 28 Vinica, IČO: 31 427 774.

Názor audítora

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky - obchodnej spoločnosti HERBEX spol. s r.o., so sídlom: Vinica 53, 991 28 Vinica, IČO: 31 427 774 (ďalej v texte správy aj ako „Spoločnosť“ v príslušných gramatických tvaroch), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2021, Výkaz ziskov a strát za obdobie končiacie k uvedenému dátumu a Poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód používaných účtovnou jednotkou a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Priložená účtovná závierka účtovnej jednotky - HERBEX spol. s r.o., ktorá je vypracovaná podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, podľa nášho názoru, okrem vplyvov skutočností opísaných v odsekoch Základ pre podmienený názor, vyjadruje pravdivo a verne, vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu tejto spoločnosti k dátumu 31. decembru 2021 a výsledok jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť neuviedla v Poznámkach k účtovnej závierke skutočností osobitného charakteru, ktoré mohli mať vplyv na finančnú situáciu spoločnosti (pandémia COVID, vojenský konflikt na Ukrajine). V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka sme zaznamenali pokles tržieb približne o 14,5% bodu. Tento negatívny trend pokračoval aj v období po zostavení priloženej účtovnej závierky. Spoločnosť uvedenú skutočnosť žiadnym spôsobom nekomentovala v Poznámkach k overovanému obdobiu, ani v časti VI. Udaloť osobitného významu, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka nevytvorila k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 24 mesiacov a ktoré eviduje voči prepojenej osobe vo výške 43.282,- €, opravné položky a túto informáciu neuviedla ani v Poznámkach k účtovnej závierke.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Od Spoločnosti sme nezávislí podľa relevantných ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora SKAU a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto noriem týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť konateľov a manažmentu spoločnosti za účtovnú závierku

Konatelia a manažment spoločnosti sú zodpovední za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz o Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), ako aj za interné kontroly, ktoré považovali za potrebné vykonať pre zostavenie účtovnej závierky. Zostavená a prezentovaná účtovná závierka by nemala obsahovať významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chýb a mala by pravdivo a verne poskytovať obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť auditorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou počas auditu bolo získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu auditora v ktorej vyjadríme svoj názor na uvedenú účtovnú závierku. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Audit sme vykonávali podľa medzinárodných auditorských štandardov, a počas celého procesu sme uplatňovali odborný úsudok a zachovávali profesionálny skepticizmus.

Okrem toho sme:

- Identifikovali a posudzovali riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Navrhovali a uskutočňovali sme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavali sme auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.
- Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo nerešpektovanie internej kontroly.
- Oboznámili sme sa s internými kontrolami relevantnými pre účtovníctvo spoločnosti, nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť týchto kontrol, ale aby sme mohli navrhnúť vhodné auditorské postupy pre výkon auditu.
- Hodnotili sme vhodnosť použitých účtovných zásad, účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiace uvedené informácie, realizované štatutárnym orgánom.

- Hodnotili sme, či štatutárny orgán vhodne vyjadril predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov sme vyjadrili názor o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami vyjadrenými v účtovníctve, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak by sme dospeli k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní na tieto informácie uvedené v účtovnej závierke v správe audítora upozorniť, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Náš názor vychádza z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania tejto správy. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť nebude pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotili sme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

2. Správa k ďalším požiadavkám zákona i iných právnych predpisov

Zákonné informácie Výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo Výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo Výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo Výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítorskej spoločnosti k účtovnej závierke neposudzovali. Ku dňu vydania tejto správy Spoločnosť nevypracovala Výročnú správu za predchádzajúce účtovné obdobie.

Keď získame Výročnú správu, posúdime, či Výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo Výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Uvedieme i to, či sme zistili významné nesprávnosti vo Výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dátum vydania správy

Správa je vydaná v Bratislave 9. septembra 2022 v troch originálnych vyhotoveniach v slovenskom jazyku.

Audítor a podpis zákazky

ACCONT AUDIT, s.r.o.
Hattalova 3429/12A, 831 03 Bratislava
zapísaná v OR OS Bratislava I.,
Oddiel: Sro, vložka číslo: 115097/B
Licencia SKAU č. 120

JUDr. Ing. Ján Balga, CA
kľúčový audítorský partner,
Licencia SKAU č. 888



A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'J. Balga', written over the bottom right of the SKAU stamp.

Pokračovaním (neoddeliteľnou súčasťou) tejto Správy audítorskej spoločnosti je auditovaná Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená Spoločnosťou k 31.12.2021 (UZPODy 14_1, Uč POD).

